

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Pärliste OÜ

registrikood: 11221649

tänava/talu nimi, Pärliste talu

maja ja korteri number:

küla: Saha küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74201

telefon: +372 6098381, +372 5060763

e-posti aadress: parliste@parliste.ee

veebilehe aadress: www.parliste.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Muud võlad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ PÄRLISTE põhitegevuseks aruandeaastal oli eriveokitega transportteenuste osutamine.

Aruandeperioodi müügitulud olid kokku 30 016 eurot. Kulud kokku olid 49 799 eurot. Ettevõtte lõpetas 2016.a. majandusaasta 14 559 euro suuruse kasumiga.

2016. aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme- ega muid tasusid ning soodustusi makstud ei ole. Juhatusel liikmele tema tagasikutsumise või ametist lahkumise korral kompensatsiooni ette nähtud ei ole.

2017. aastal kavatseb ettevõtte jätkata põhitegevusega. Lisaks kavandatakse rohkem rõhku panna põllumajanduslikule tegevuse ja kinnisvaraarendusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 210	742	2
Nõuded ja ettemaksed	8 241	6 024	3
Kokku käibevarad	15 451	6 766	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	49 821	49 821	5
Materiaalsed põhivarad	71 076	64 092	6
Kokku põhivarad	120 897	113 913	
Kokku varad	136 348	120 679	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 362	5 600	8
Võlad ja ettemaksed	8 010	8 041	9
Kokku lühiajalised kohustised	23 372	13 641	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	103 359	111 980	8
Kokku pikaajalised kohustised	103 359	111 980	
Kokku kohustised	126 731	125 621	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 498	6	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 559	-7 504	
Kokku omakapital	9 617	-4 942	
Kokku kohustised ja omakapital	136 348	120 679	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	30 016	36 415	12
Muud äritulud	34 322	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 591	-26 100	14
Mitmesugused tegevuskulud	-8 693	-7 348	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 185	-10 452	
Muud ärikulud	-310	-19	17
Ärikasum (kahjum)	14 559	-7 504	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 559	-7 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 559	-7 504	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PÄRLISTE 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud vara eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse varast tulenevate rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel on lähtutud nende õiglasest väärtusest. Aktiivse turu puudumisel on õiglast väärtust hinnatud tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Väärtuse määramine on tuginenud reaalse bilansipäeval eksisteerinud kinnisvaraturul ning arvesse on võetud kõiki objekti väärtust mõjutavaid tegureid, sealhulgas objekti asukoht, füüsiline seisund, turu üldine aktiivsus ja muud väärtust mõjutavad tegurid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega üle 650 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat
Transpordivahendid	10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni-perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid on kajastatud samas perioodis, kui on kajastatud nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, on kajastatud varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Pärliste loeb seotud osapoolteks:

- * ettevõtte juhatuse liiget;
- * ettevõtte juhatuse liikme lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarve pangas	7 210	742
Kokku raha	7 210	742

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 241	8 241	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 241	8 241	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 628	5 628	
Ostjatelt laekumata arved	5 628	5 628	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	396	396	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 024	6 024	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 241	0	304
Ettemaksukonto jääk		396	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 241	396	304

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	49 821
31.12.2015	49 821
31.12.2016	49 821

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	56 615	47 918	104 533	104 533
Akumuleeritud kulum	-11 932	-18 057	-29 989	-29 989
Jääkmaksumus	44 683	29 861	74 544	74 544
Amortisatsioonikulu	-5 664	-4 788	-10 452	-10 452
31.12.2015				
Soetusmaksumus	56 615	47 918	104 533	104 533
Akumuleeritud kulum	-17 596	-22 845	-40 441	-40 441
Jääkmaksumus	39 019	25 073	64 092	64 092
Ostud ja parendused	40 000		40 000	40 000
Muud ostud ja parendused	40 000		40 000	40 000
Amortisatsioonikulu	-5 396	-4 788	-10 184	-10 184
Müügid	-22 832		-22 832	-22 832
31.12.2016				
Soetusmaksumus	60 583	47 918	108 501	108 501
Akumuleeritud kulum	-9 792	-27 633	-37 425	-37 425
Jääkmaksumus	50 791	20 285	71 076	71 076

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	25 000	
Transpordivahendid	25 000	
Kokku	25 000	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõidukiliising	28 000	6 641	21 359	6 kuu euribor + 3,990%	EUR	15.12.2019
Kapitalirendikohustised kokku	28 000	6 641	21 359			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	
Muud materiaalsed põhivarad	39 667	
Kokku	39 667	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen - eraisikud	85 721	3 721	82 000		0	EUR	31.12.2017	
Laen - juriidilised isikud	5 000	5 000	0		0	EUR	31.12.2018	
Pikaajalised laenud kokku	90 721	8 721	82 000					
Kapitalirendikohustised kokku	28 000	6 641	21 359					7
Laenukohustised kokku	118 721	15 362	103 359					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen - eraisikud	117 580	5 600	111 980			EUR	31.12.2018	
Pikaajalised laenud kokku	117 580	5 600	111 980					
Laenukohustised kokku	117 580	5 600	111 980					

Lühiajalise laenu tagasimaksmise tähtaega pikendati ühe kalendriaasta võrra.

Laenul puudub tagatis.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	352	352
Muud võlad	7 658	7 658
Muud viitvõlad	7 658	7 658
Kokku võlad ja ettemaksed	8 010	8 010
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	810	810
Maksuvõlad	304	304
Muud võlad	6 927	6 927
Muud viitvõlad	6 927	6 927
Kokku võlad ja ettemaksed	8 041	8 041

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	7 658	7 658
Võlg aruandvale isikule majanduskulude eest	7 658	7 658
Kokku muud võlad	7 658	7 658
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	6 927	6 927
Võlg aruandvale isikule majanduskulude eest	6 927	6 927
Kokku muud võlad	6 927	6 927

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2016 jaguneb ettevõtte osakapital üheks osaks nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 016	36 415
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 016	36 415
Kokku müügitulu	30 016	36 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	30 016	36 415
Kokku müügitulu	30 016	36 415

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	3 342	0
Tulud aegunud kohustustest	1 000	0
Tulud laenuõhete loobumisest	29 980	0
Kokku muud äritulud	34 322	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	6 193	3 455
Energia	15 840	20 565
Elektrienergia	0	485
Kütus	15 840	20 080
Transpordivahendite remondi- ja hoolduskulud	8 558	2 080
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 591	26 100

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	5 970	2 087
Lähetuskulud	0	942
Koolituskulud	552	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	191	536
Lubade ja litsentside kulud	0	0
Raamatupidamise kulud	521	320
Telefoni- ja andmesidekulud	794	768
Pangateenuste tasud	119	14
Kindlustuse kulud	546	2 681
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 693	7 348

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul Pärliste ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	306	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	19
Lootusetute nõuete kulud	0	0
Kokku muud ärikulud	310	19

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	76 992	111 980
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 109	5 600

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Laen omanikult	151 140	-44 399	0	EUR	31.12.2018

Oü Pärliste ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2017

Pärliste OÜ (registrikood: 11221649) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADE VARUL	Juhatuse liige	13.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 559
Kokku	7 061
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 061
Kokku	7 061

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 559
Kokku	7 061
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 061
Kokku	7 061

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	30016	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Made Varul	46401210302	Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6098381
Mobiiltelefon	+372 5060763
E-posti aadress	parliste@parliste.ee
Veebilehe aadress	www.parliste.ee