

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Petrem OÜ

registrikood: 11693064

tänava/talu nimi, Sõle 35-65

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10321

telefon: +372 5088387

e-posti aadress: pjotr.vovnjuk@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

1) ülevaade raamatupidamiskohustuslase tegevusest ja asjaoludest, millel on määrav tähtsus raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

Firma tegeleb laotehnika remondi, hoolduse ja müügiga. Seisuga 31.12.2011 töötas firmas 4 inimest ja aasta lõpuks 31.12.2012 töötas 5 inimest. Teenuste osutamiseks renditakse ruume aadressil Peterburi tee 38, kuid enamik töödest teostatakse kliendi juures.

2) ülevaade olulistest sündmustest majandusaastal ning eeldatavatest arengusuundadest järgmisel majandusaastal:

Alustasime kasutatud laotehnika müüki. Käib partnerlussuhete arendamine nii kohalike kui välismaiste hankijatega. Alustasime infosüsteemi arendust, mis peab võimaldama varuosade, tõstukite remonditööde ajaloo, klientide ja koostatud arvete andmete analüüsi ja töötlemist. Hakkasime tellima raamatupidamisteenust firmast OKB-Consulting OÜ.

3) kirjeldatud on aruandeaasta peamisi tegevusvaldkondi, toote- ja teenuste grupe ning nende muudatusi, mis on kavandatud järgmisse majandusaastasse:

Tegevusvaldkonda muuta plaanis ei ole, jätkata olemasolevate suundade arendamisega. Kasvatada hooldus- ja remonditööde käivet ning müüja kasutatud tõstukeid ja veoakusid.

4) kirjeldatud on olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid:

Ostetud uus tööarvuti koos tarkvaraga.

Plaanis vahetada välja tööauto VW Caddy uue vastu.

5) kirjeldatud on olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ja järgmistel aastatel:

Alustada koostöös Konekeskoga uue tehnika müüki (edasimüüjana).

6) kirjeldatud on seda, millised olid tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele raamatupidamiskohustuslase poolt aruandeaastal arvestatud tasud ja muud olulised soodustused (tekkepõhiselt arvestatuna), samuti nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused:

Kaks juhatuse liiget Petro Vovniuk ja Sergei Svets saavad firmast palka.

Välja on makstud dividende vastavalt majandusaasta aruandes märgitule.

7) keskmine töötajate arv majandusaastal:

1.01.2012 - 31.12.2012: 4 inimest

8) kirjeldatud on raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi:

Olulisi eraldi kirjeldamist vajavaid sündmusi ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 310	17 082	2
Nõuded ja ettemaksed	10 439	3 659	3
Varud	12 043	2 718	5
Kokku käibevara	44 792	23 459	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 047	3 029	
Kokku põhivara	2 047	3 029	
Kokku varad	46 839	26 488	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 786	7 493	
Kokku lühiajalised kohustused	13 786	7 493	
Kokku kohustused	13 786	7 493	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 183	8 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 058	8 181	
Kokku omakapital	33 053	18 995	
Kokku kohustused ja omakapital	46 839	26 488	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	426 763	150 880	
Muud äritulud	310	1 272	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 936	-77 463	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 432	-12 299	
Tööjõukulud	-111 409	-51 853	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 238	-972	
Muud ärikulud	-406	-1 396	
Ärikasum (kahjum)	21 652	8 169	
Finantstulud ja -kulud	1	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 653	8 181	
Tulumaks	-1 595	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 058	8 181	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 652	8 169	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 238	972	
Muud korrigeerimised	0	1 540	
Kokku korrigeerimised	2 238	2 512	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 780	1 600	
Varude muutus	-9 325	-760	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 293	4 216	
Laekunud intressid	1	12	
Kokku rahavood äritegevusest	14 079	15 749	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 256	-3 662	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 256	-3 662	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 000	-3 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	-930	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 595	-4 430	
Kokku rahavood	5 228	7 657	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 082	9 425	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 228	7 657	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 310	17 082	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		11 758	14 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		8 181	8 181
Makstud dividendid	0		-3 500	-3 500
31.12.2011	2 556		16 439	18 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 058	20 058
Makstud dividendid	0	0	-6 000	-6 000
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	30 241	33 053

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Petrem OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO hindamise meetodit ja individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt osetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule eluale eraldi amortisatsiooninormid.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tööriistad	3
Transpordivahend	5

Muu materiaalne põhivara	3
--------------------------	---

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolte tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Petrem OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;

kohustuse realiseerumine on tõenäoline;

kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

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

olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle 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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	668	109
Arvelduskontod	21 642	16 973
Kokku raha	22 310	17 082

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 771	8 771		
Ostjatelt laekumata arved	8 771	8 771		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	387	387		
Ettemaksed	1 281	1 281		
Tulevaste perioodide kulud	1 281	1 281		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 439	10 439		

	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 640	3 640		
Ostjatelt laekumata arved	3 640	3 640		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 659	3 659		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	15
Käibemaks	387	0	0	652
Üksikisiku tulumaks	0	635	0	348
Sotsiaalmaks	0	1 094	0	737
Kohustuslik kogumispension	0	19	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	163	0	91
Ettemaksukonto jääk	0		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	387	1 912	19	1 858

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	12 043	2 718
Kokku varud	12 043	2 718

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 068	4 379
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 910	2 068
1-5 aasta jooksul	512	2 422

Petrem OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduauto. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus on 1 euro.		

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 30 241 eurot (2011 vastavalt 16 439).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 23 890 eurot (2011 vastavalt 12 987) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summa, seega 6 351 eurot (2011 vastavalt 2 452).

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-77 476	-36 551
Sotsiaalmaksud	-32 062	-11 520
Puhkusereserv	-1 871	-3 782
Kokku tööjõukulud	-111 409	-51 853
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Teenuse osutamine	0	227

Petrem OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Petrem OÜ (registrikood: 11693064) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI ŠVETS	Juhatuse liige	14.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 058
Kokku	30 241
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 241
Kokku	30 241

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	426763	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Petro Vovniuk	36007110237	Sõle tänav 35-65, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5088387
E-posti aadress	pjotr.vovnjuk@gmail.com