

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: PCG OÜ

registrikood: 12030319

tänavatalu nimi, Lihula mnt 1,
maja ja korteri number:

alevik: Audru alevik

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 88301

telefon: +372 4430029, +372 56647334

e-posti aadress: pcg@pcg.ee, transbool100@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ PCG müügitulu 2014. aastal oli 63 378 eurot, millest 21 % moodustasid erinevad metallitöötlus teenused ja 79 % ehituspaigaldustööd.

Aastal 2014 põhivarasse investeeringuid ei toimunud.

2014 aastal oli OÜ PCG töötajate keskmine arv 1. Tööjõu kulu oli 12 997 eurot, millest palgakulu moodustas 9 200 eurot ja sotsiaalmaksed 3 797 eurot.

Juhatuse töös osalemise eest tasu ei ole makstud.

2015.a. olulisemad tegevusplaanid:

- ettevõtte jätkuv tutvustamine turul
- olemasolevate turgude ja konkurentsivõime säilitamine
- uute koostööpartnerite leidmine
- uute toodete arendus

OÜ PCG on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 376	211	
Nõuded ja ettemaksed	22 904	19 847	2
Kokku käibevara	25 280	20 058	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 539	38 533	3
Kokku põhivara	11 539	38 533	
Kokku varad	36 819	58 591	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	500	
Võlad ja ettemaksed	3 729	18 132	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 729	18 632	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	50 895	
Sihtfinantseerimine	20 371	20 371	
Kokku pikaajalised kohustused	20 371	71 266	
Kokku kohustused	24 100	89 898	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 863	-14 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 026	-18 865	
Kokku omakapital	12 719	-31 307	
Kokku kohustused ja omakapital	36 819	58 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	63 378	12 148	5
Muud äritulud	2 430	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-541	-6 915	
Mitmesugused tegevuskulud	-170	-278	
Tööjõukulud	-12 997	-14 309	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 673	-8 446	
Kokku ärikasum (-kahjum)	44 427	-17 800	
Muud finantstulud ja -kulud	-401	-1 065	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 026	-18 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 026	-18 865	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	44 427	-17 800
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 673	8 446
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 430	0
Kokku korrigeerimised	5 243	8 446
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 057	26 716
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 402	-13 218
Kokku rahavood äritegevusest	32 211	4 144
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	21 750	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 750	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	6 500
Saadud laenude tagasimaksed	-51 395	-10 600
Makstud intressid	-401	-1 065
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 796	-5 165
Kokku rahavood	2 165	-1 021
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	211	1 232
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 165	-1 021
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 376	211

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	-14 998	-12 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-18 865	-18 865
31.12.2013	2 556	-33 863	-31 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)		44 026	44 026
31.12.2014	2 556	10 163	12 719

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PCG 2014.aasta aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamis-tavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ PCG vara kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamisperioodil.

OÜ PCG kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti vabariigi raamatupidamise seaduse

lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Juhatuse hinnangul on OÜ PCG jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel.

Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud ja kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisenä.

Nõuete ja ettemaksete all kajastatakse kõiki bilansipäeva seisuga ettevõtte laekunud ettemakseid, nt. tarnijate ettemaksed, tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest, maksude ettemakseid jne.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimise korras soetatud põhivara võetakse põhivarana arvele vaatamata soetusmaksumusele ja sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse põhivara kulumis vähendusena muude ärituludena.

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 ostetud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised

2-5%

Tootmisseadmed

10-20%

Muud masinad ja seadmed

15-30%

Muu inventar ja IT seadmed

30-40%

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (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 pole 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Mitterahalisel sihtfinantseerimisel võetakse saadud vara bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu").

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 904	22 904
Ostjatelt laekumata arved	22 904	22 904
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 904	22 904
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 847	19 847
Ostjatelt laekumata arved	19 847	19 847
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 847	19 847

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	54 816	54 816	54 816
Akumuleeritud kulum	-7 838	-7 838	-7 838
Jääkmaksumus	46 978	46 978	46 978
Amortisatsioonikulu	-8 445	-8 445	-8 445
31.12.2013			
Soetusmaksumus	54 816	54 816	54 816
Akumuleeritud kulum	-16 283	-16 283	-16 283
Jääkmaksumus	38 533	38 533	38 533
Amortisatsioonikulu	-7 673	-7 673	-7 673
Müügid	-19 321	-19 321	-19 321
31.12.2014			
Soetusmaksumus	29 641	29 641	29 641
Akumuleeritud kulum	-18 102	-18 102	-18 102
Jääkmaksumus	11 539	11 539	11 539

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	21 750	
Muud masinad ja seadmed	21 750	
Kokku	21 750	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	627	627
Maksuvõlad	3 102	3 102
Kokku võlad ja ettemaksed	3 729	3 729
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 205	14 205
Võlad töövõtjatele	731	731
Maksuvõlad	1 212	1 212
Muud võlad	1 984	1 984
Intressivõlad	1 984	1 984
Kokku võlad ja ettemaksed	18 132	18 132

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 378	12 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 378	12 148
Kokku müügitulu	63 378	12 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 28991 mujal liigitamata erimasinate tootmine	0	0
EMTAK 25119 muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	0	12 148
EMTAK 25621 mehhaaniline metallitöötlus	13 378	0
EMTAK 77399 mujal liigitamat masinate ja seadmete rent	0	0
EMTAK 46191 materjalide müük	0	0
EMTAK 43299 mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	50 000	0
Kokku müügitulu	63 378	12 148

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 700	10 654
Sotsiaalmaksud	3 297	3 655
Kokku tööjõukulud	12 997	14 309
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2015

PCG OÜ (registrikood: 12030319) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO LOOB	Juhatuse liige	16.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 026
Kokku	10 163

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	50000	78.89%	Jah
Mehaaniline metallitöötlus	25621	13378	21.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vallo Loob	37507034228	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4430029
Mobiiltelefon	+372 56647334
E-posti aadress	transbool100@gmail.com
E-posti aadress	pcg@pcg.ee