

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Peipsi Trade LTD OÜ

registrikood: 12140284

tänava/talu nimi, Väike-Ameerika 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10129

telefon: +372 5033724

e-posti aadress: indekovara@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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Peipsi Trade LTD OÜ on asutud 29.07.2011.a. Põhitegevusteks on enda või rentitud kinnisvara üüriandmine ja käitlus.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ Pepsi Trade LTD müügitulu 117 500 eurot..
OÜ Pepsi Trade LTD teenis 2014.aasta 47 388 eurot puhaskasumit.
2014.aastal juhatuse liikmed tegutsesid aruandeaastal jooksul tasuta.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	117 500	217 325
Puhaskasum	47 388	188 189
Puhasrentaablus	40.33 %	77.4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.82	1.76
ROA (%)	6.56 %	26.59 %
ROE (%)	11.16 %	44 .56 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	64	10 789	2
Nõuded ja ettemaksed	542 715	438 495	3
Kokku käibevara	542 779	449 284	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	180 031	183 238	6
Kokku põhivara	180 031	183 238	
Kokku varad	722 810	632 522	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	270 940	197 630	7
Võlad ja ettemaksed	27 063	57 473	8
Kokku lühiajalised kohustused	298 003	255 103	
Kokku kohustused	298 003	255 103	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 869	206 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 388	168 189	
Kokku omakapital	424 807	377 419	
Kokku kohustused ja omakapital	722 810	632 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	117 500	217 325	11
Muud äritulud	16 440	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-83 866	-44 018	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 608	-2 599	
Muud ärikulud	-79	-2 504	
Kokku ärikasum (-kahjum)	47 387	168 204	
Intressikulud	0	-15	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 388	168 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 388	168 189	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	47 387	168 204	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 608	2 599	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 000	0	
Kokku korrigeerimised	-392	2 599	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 992	-253 507	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 411	43 039	
Laekunud intressid	1	0	
Makstud intressid	0	-15	
Kokku rahavood äritegevusest	58 577	-39 680	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 400	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	0	
Antud laenud	-146 212	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-142 612	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	73 310	43 415	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	73 310	43 415	
Kokku rahavood	-10 725	3 735	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 789	7 054	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 725	3 735	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64	10 789	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 550	206 680	209 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)		168 189	168 189
31.12.2013	2 550	374 869	377 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)		47 388	47 388
31.12.2014	2 550	422 257	424 807

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pepsi Trade 31.12.2014.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi

laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse,

investeermistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

(a) raha;

(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);

(c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);

(d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevalt sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3kuud) kõrge investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadooleva summa raha ning millel pudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtude tegevuskulude seas).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Ehitise amortisatsiooninorm aastas on 2%. Maa ei amortiseeru.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 6-20%

Muu põhivara 15 -33%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha muid finantsvarasid (nt.kohustus tarnijate ees).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses,milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki fanantskohustuse soetamisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul,kui osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriistele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	64	0
Kokku raha	64	10 789

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 872	120 872
Ostjatelt laekumata arved	152 640	152 640
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 768	-31 768
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27
Muud nõuded	382 211	382 211
Laenunõuded	382 210	382 210
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	39 605	39 605
Tulevaste perioodide kulud	39 605	39 605
Kokku nõuded ja ettemaksed	542 715	542 715
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	162 891	162 891
Ostjatelt laekumata arved	162 891	162 891
Muud nõuded	228 101	228 101
Laenunõuded	228 100	228 100
Viitlaekumised	1	1
Ettemaksed	47 503	47 503
Tulevaste perioodide kulud	47 503	47 503
Kokku nõuded ja ettemaksed	438 495	438 495

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	152 640	162 891
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 768	0
Kokku nõuded ostjate vastu	120 872	162 891
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-31 768	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-31 768	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10773447	Indeko Varahaldus AS	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	75.86	75.86

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	58 326	129 976	188 302
Akumuleeritud kulum		-2 465	-2 465
Jääkmaksumus	58 326	127 511	185 837
Amortisatsioonikulu		-2 599	-2 599
31.12.2013			
Soetusmaksumus	58 326	129 976	188 302
Akumuleeritud kulum		-5 064	-5 064
Jääkmaksumus	58 326	124 912	183 238
Ostud ja parendused	1 200	5 200	6 400
Müügid	-7 000		-7 000
Amortisatsioonikulu		-2 608	-2 608
Muud muutused		1	1
31.12.2014			
Soetusmaksumus	52 526	135 177	187 703
Akumuleeritud kulum		-7 672	-7 672
Jääkmaksumus	52 526	127 505	180 031

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	117 500	217 325
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	10 000	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustused						
Muud laenukohustused	270 940	270 940			EUR	31.12.2015
Muud laenukohustused kokku	270 940	270 940				
Laenukohustused kokku	270 940	270 940				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustused						
Muud laenukohustused	197 630	197 630			EUR	31.12.2014
Muud laenukohustused kokku	197 630	197 630				
Laenukohustused kokku	197 630	197 630				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 888	19 888
Maksuvõlad	17	17
Muud võlad	238	238
Muud viitvõlad	238	238
Saadud ettemaksed	6 920	6 920
Kokku võlad ja ettemaksed	27 063	27 063
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 743	23 743
Saadud ettemaksed	33 730	33 730
Kokku võlad ja ettemaksed	57 473	57 473

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	337 806	296 147
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	84 451	78 722
Kokku tingimuslikud kohustused	422 257	374 869

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 500	217 325
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 500	217 325
Kokku müügitulu	117 500	217 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	117 500	217 325
Kokku müügitulu	117 500	217 325

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	3 000
Nõude loobumine	13 440
Kokku muud äritulud	16 440

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Riiklikud ja kohalikud maksud	49 916	42 023
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	31 768	0
Raamatupidamise teenused	1 560	1 560
Pangateenused	278	135
Muud	344	300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 866	44 018

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	169 570	133 990

2014	Saadud laenud	
Tütarettevõtjad		35 580
2013	Müügid	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	24 000	51 590

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2015

Peipsi Trade LTD OÜ (registrikood: 12140284) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL KÄRBERG	Juhatuse liige	30.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 388
Kokku	422 257
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	422 257
Kokku	422 257

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	117500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paul Kärberg	34801272236	Lohusuu alevik, Lohusuu vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2550 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033724
E-posti aadress	indekovara@gmail.com