

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

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

2013. aastal moodustas OÜ Pepsi Trade LTD müügitulu 217 325 eurot..
OÜ Pepsi Trade LTD teenis 2013.aasta 168 189 eurot puhaskasumit.
2013.aastal juhatuse liikmed tegutsesid aruandeaastal jooksul tasuta.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu	217 325	214 000
Puhaskasum	168 189	206 680
Puhasrentaablus	77.4 %	97%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.76	1.1
ROA (%)	26.59 %	54.7 %
ROE (%)	44.56 %	98.8 %

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 789	7 054	2
Nõuded ja ettemaksed	438 495	184 988	3
Kokku käibevara	449 284	192 042	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	183 238	185 837	6
Kokku põhivara	183 238	185 837	
Kokku varad	632 522	377 879	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	197 630	154 215	
Võlad ja ettemaksed	57 473	14 434	7
Kokku lühiajalised kohustused	255 103	168 649	
Kokku kohustused	255 103	168 649	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 680	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168 189	206 680	
Kokku omakapital	377 419	209 230	
Kokku kohustused ja omakapital	632 522	377 879	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	217 325	214 000	10
Mitmesugused tegevuskulud	-44 018	-3 653	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 599	-2 465	
Muud ärikulud	-2 504	-121	
Kokku ärikasum (-kahjum)	168 204	207 761	
Intressikulud	-15	-1 081	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	168 189	206 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168 189	206 680	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	168 204	207 761	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 599	2 465	
Kokku korrigeerimised	2 599	2 465	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-253 507	-112 498	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 039	111 862	
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	-15	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-39 680	209 591	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-188 302	
Antud laenud	0	-70 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-258 302	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	43 415	96 715	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-43 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	43 415	53 215	
Kokku rahavood	3 735	4 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 054	2 550	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 735	4 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 789	7 054	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 550		2 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)		206 680	206 680
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pepsi Trade 31.12.2013.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, investeerimistegevuse 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 3 kuud) 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 alahindlused.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50
Muu põhivara	4-7

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale 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 finantskohustuse 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 osapool üle või olulist mõju teise osapool äriistele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	10 789	7 054

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 965	72 965
Ostjatelt laekumata arved	72 965	72 965
Muud nõuded	70 000	70 000
Laenunõuded	70 000	70 000
Ettemaksed	42 023	42 023
Tulevaste perioodide kulud	42 023	42 023
Muujal väljatoomata nõuded		
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 988	184 988

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	162 891	72 965
Kokku nõuded ostjate vastu	162 891	72 965

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10773447	Indeko Varahaldus AS	Eesti	Enda või renditud	75.86	75.86

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	58 326	129 976	188 302
Amortisatsioonikulu		-2 465	-2 465
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

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	217 325	214 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 743	23 743		
Saadud ettemaksed	33 730	33 730		
Kokku võlad ja ettemaksed	57 473	57 473		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 434	14 434		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 434	14 434		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	296 147	163 277
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	78 722	43 403
Kokku tingimuslikud kohustused	374 869	206 680

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	217 325	214 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	217 325	214 000
Kokku müügitulu	217 325	214 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	217 325	214 000
Kokku müügitulu	217 325	214 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Riiklikud ja kohalikud maksud	42 023	2 278
Raamatupidamise teenused	1 560	780
Pangateenused	135	57
Muud	300	538
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 018	3 653

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pepsi Trade LTD OÜ
--	--------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	133 990	82 990

2013	Müügid	Saadud laenud	
Tütarettevõtjad	24 000	51 590	
2012	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	4 000	62 400	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.09.2014

Peipsi Trade LTD OÜ (registrikood: 12140284) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL KÄRBERG	Juhatuse liige	26.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168 189
Kokku	374 869
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	374 869
Kokku	374 869

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	217325	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paul Kärberg	34801272236	Jõe 8, Lohusuu alevik, Lohusuu vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2550 EUR

Sidevahendid

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