

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Perona Group OÜ

**registrikood:** 12151862

**tänavatalu nimi,** Kuninga 24

**maja ja korteri number:**

**linn:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihthnumber:** 80010

**e-posti aadress:** info@peronagroup.ee

## 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             | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 5 Müügitulu                        | 10 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 11 |

## Tegevusaruanne

2013.aastal alustas ettevõtte teenuste pakkumist laevaehitusprojektide järelvalve osas. Väikeses mahus osutati ka teenuseid Eestis ettevõtte arendamise järelvalve osas. 2014. aastal on plaanis uut tegevusala arendada veelgi ning selle tarbeks on plaanis palgata ka müügiesindaja. Tegevuse laienemisel ei ole välistatud lisa-spetsialistide kaasamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 6 146         | 1 773         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 27 936        | 28 151        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>34 082</b> | <b>29 924</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>34 082</b> | <b>29 924</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 920         | 5 896         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 920</b>  | <b>5 896</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 920</b>  | <b>5 896</b>  |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 21 528        | 14 036        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 134         | 7 492         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>32 162</b> | <b>24 028</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>34 082</b> | <b>29 924</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013         | 2012         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 21 724       | 21 020       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -8 203       | -9 626       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 880       | -2 716       |
| Tööjõukulud                                 | -2 507       | -1 186       |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>8 134</b> | <b>7 492</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>8 134</b> | <b>7 492</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8 134</b> | <b>7 492</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2013         | 2012        |
|-------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Rahavood äritegevusest                                |              |             |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 8 134        | 7 492       |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -4 159       | -6 833      |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 398          | -24         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>4 373</b> | <b>635</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |              |             |
| Antud laenud                                          | 0            | -200        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>0</b>     | <b>-200</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>4 373</b> | <b>435</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 1 773        | 1 338       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>4 373</b> | <b>435</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 6 146        | 1 773       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Muu omakapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 500                       | 0              | 14 036                      | 16 536 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                | 7 492                       | 7 492  |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 500                       |                | 21 528                      | 24 028 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                | 8 134                       | 8 134  |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 500                       |                | 29 662                      | 32 162 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Perona Group OÜ 2013. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

### 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.

### 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.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutusele võtmise 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 akumulieeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm 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 elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 "müügiototel

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 alampiiir 5000

#### 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 kuulvas 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.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2013    | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 27 565        | 27 565         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 27 565        | 27 565         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 171           | 171            |
| Muud nõuded                        | 200           | 200            |
| Launenõuded                        | 200           | 200            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>27 936</b> | <b>27 936</b>  |
|                                    |               |                |
|                                    | 31.12.2012    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 27 945        | 27 945         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 27 945        | 27 945         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 6             | 6              |
| Muud nõuded                        | 200           | 200            |
| Launenõuded                        | 200           | 200            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>28 151</b> | <b>28 151</b>  |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2013 |             | 31.12.2012 |           |
|-----------------------------------------------|------------|-------------|------------|-----------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg   | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Ettemaksukonto jääk                           | 171        |             | 6          |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>171</b> | <b>-171</b> | <b>6</b>   | <b>-6</b> |

### Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | Perioodi lõpus | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 2 091          | 2 091          |
| Maksuvõlad                       | -171           | -171           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 920</b>   | <b>1 920</b>   |

  

|                                  | Perioodi lõpus | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 5 902          | 5 902          |
| Võlad töövõtjatele               | 0              | 0              |
| Maksuvõlad                       | -6             | -6             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 896</b>   | <b>5 896</b>   |

### Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

|                                             | 2013          | 2012          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Soome                                       | 19 102        | 21 020        |
| Eesti                                       | 2 622         | 0             |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>21 724</b> | <b>21 020</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>21 724</b> | <b>21 020</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>21 724</b> | <b>21 020</b> |

### Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                | 2013         | 2012         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 1 885        | 711          |
| Sotsiaalmaksud                                 | 622          | 475          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>2 507</b> | <b>1 186</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1            | 1            |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja<br>muud olulised soodustused |       |      |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
|                                                                                  | 2013  | 2012 |
| Arvestatud tasu                                                                  | 1 885 | 711  |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

**Perona Group OÜ (registrikood: 12151862) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TARMO MÜÜRSOO      | Juhatuse liige     | 26.10.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 21 528        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 134         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>29 662</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Osakapitali sissemakse                       |               |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 21 528        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 134         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>29 662</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Osakapitali sissemaks                        |               |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu inimressursiga varustamine | 78301      | 21724           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Ave Hannus     | 48208054241                               |                   | 2500 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| E-posti aadress | info@peronagroup.ee |