

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.09.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PCM OÜ

registrikood: 12721992

tänava/talu nimi, Peterburi tee 90h
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

e-posti aadress: varno.porovarde@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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

PCM OÜ on valdusettevõte, mille põhitegevusteks on investeringud kasvavatesse ettevõtetesse ja juhtimisteenuse osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	13 589	
Nõuded ja ettemaksed	900	
Kokku käibevara	14 489	
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	2
Materiaalne põhivara	375	4
Kokku põhivara	1 625	
Kokku varad	16 114	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	64	
Kokku lühiajalised kohustused	64	
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 061	
Kokku pikaajalised kohustused	9 061	
Kokku kohustused	9 125	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 489	
Kokku omakapital	6 989	
Kokku kohustused ja omakapital	16 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.09.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	8 555	5
Mitmesugused tegevuskulud	-3 149	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-125	
Muud ärikulud	-120	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 161	
Intressikulud	-672	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 489	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.09.2014 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	5 161
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	125
Kokku korrigeerimised	125
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64
Makstud intressid	-1
Kokku rahavood äritegevusest	5 349
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-500
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 750
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	10 550
Saadud laenude tagasimaksed	-2 160
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 990
Kokku rahavood	13 589
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 589
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 589

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.09.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 489	4 489
31.12.2015	2 500	4 489	6 989

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PCM OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

PCM OÜ kaumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arveluskrediiti). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering tütarettevõtjasse võetakse arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omanadamisega otseselt seotud väljaminekud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku vara 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. 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. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- PCM OÜ-le olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2015	18.09.2014
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 250	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 18.09.2014 - 31.12.2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				18.09.2014	31.12.2015
12849568	Britamarine Grupp OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	18.09.2014	Omandamine	31.12.2015
Britamarine Grupp OÜ	0	1 250	1 250
Kokku	0	1 250	1 250

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
18.09.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	500	500
Amortisatsioonikulu	-125	-125
31.12.2015		
Soetusmaksumus	500	500
Akumuleeritud kulum	-125	-125
Jääkmaksumus	375	375

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	18.09.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	8 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 555
Kokku müügitulu	8 555
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Valdusfirmade tegevus	8 555
Kokku müügitulu	8 555

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	18.09.2014 - 31.12.2015
Mitmesugused bürookulud	212
Koolituskulud	1 654
Muud	1 283
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 149

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 061

18.09.2014 - 31.12.2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 550	2 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

PCM OÜ (registrikood: 12721992) 18.09.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VARNO POROVARDE	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 489
Kokku	4 489

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	8555	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Varno Porovarde	37302180359	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	varno.porovarde@gmail.com