

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: PERACTO OÜ

registrikood: 14164082

tänava/talu nimi, Sõõru

maja ja korteri number:

küla: Madise küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76023

e-posti aadress: urmas@peracto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Müügitulu

2022. aastal moodustas ettevõtte müügitulu- 244694 eurot.

Seal hulgas:

- ☐ Toiduvalmistamine - 241308 eurot
- ☐ Kaevetööd -3386 eurot

Investeeringud

2022.aastal ettevõtte on investeerinud :

- Põhivaradesse - 13150 eurot

Prognoosid

- OÜ Peracto 2023 aastal põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgutel.
- Suurendada valmistatud toidu ja kaubavalikut eesmärgiga valmistatud toidu kaasamüük kliendile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 809	31 447	
Nõuded ja ettemaksed	1 696	230	2
Varud	1 373	1 373	3
Kokku käibevarad	98 878	33 050	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 641	2
Materiaalsed põhivarad	161 649	164 185	5
Kokku põhivarad	161 649	167 826	
Kokku varad	260 527	200 876	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 071	4 761	6
Võlad ja ettemaksed	9 819	8 591	
Kokku lühiajalised kohustised	14 890	13 352	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	115 862	121 211	6
Kokku pikaajalised kohustised	115 862	121 211	
Kokku kohustised	130 752	134 563	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 813	38 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 462	24 815	
Kokku omakapital	129 775	66 313	
Kokku kohustised ja omakapital	260 527	200 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	244 694	150 564	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-132 587	-86 816	
Brutokasum (-kahjum)	112 107	63 748	
Turustuskulud	-79	-53	
Üldhalduskulud	-45 351	-35 744	
Ärikasum (kahjum)	66 677	27 951	
Intressitulud	46	0	
Intressikulud	-3 261	-3 136	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 462	24 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 462	24 815	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Peracto OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinud on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrusega, mida täiedavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Peracto OÜ kasutab kasumiarunade koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb kulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevad tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. 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, rendikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur. Lühema kasuliku eluaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile.

Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhust kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50 aastat
Transpordi vahendid	5 aastat

Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muud põhivarad	5 aastat

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui:

- 1) isik on teise isiku abikaasa, otsejoones sugulane, õde või vend, õe või venna alaneja sugulane, abikaasa otsejoones sugulane, abikaasa tuluõde või vend;
- 2) isikud on ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
- 3) isikule kuulub üle 10% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile; 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) üle 50% juriidiliste isikute aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidiliste isikute kasumile kuulub ühele ja samale isikule;
- 6) isikutele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 7) juriidiliste isikute juhatuse või muu juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) isik on teise isiku töötaja, töötaja abikaasa või otsejoones sugulane;
- 9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige, juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 435	1 435		
Ettemaksed	261	261		
Tulevaste perioodide kulud	261	261		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 696	1 696		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Ettemaksed	3 871	230	3 641	
Tulevaste perioodide kulud	230	230		
Muud makstud ettemaksed	3 641		3 641	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 871	230	3 641	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 373	1 373
Kokku varud	1 373	1 373

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	492	1 001
Üksikisiku tulumaks	87	149
Sotsiaalmaks	677	594
Kohustuslik kogumispension	15	24
Töötuskindlustusmaksed	48	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 319	1 811

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	660	116 552	3 783	14 576	18 359	22 337	157 908
Akumuleeritud kulum		-1 164	-2 315	-1 458	-3 773	-2 346	-7 283
Jääkmaksumus	660	115 388	1 468	13 118	14 586	19 991	150 625
Ostud ja parendused			24 200		24 200	1 103	25 303
Amortisatsioonikulu		-2 331	-1 967	-2 915	-4 882	-4 530	-11 743
31.12.2021							
Soetusmaksumus	660	116 552	27 983	14 576	42 559	23 440	183 211
Akumuleeritud kulum		-3 495	-4 282	-4 373	-8 655	-6 876	-19 026
Jääkmaksumus	660	113 057	23 701	10 203	33 904	16 564	164 185
Ostud ja parendused		5 330	4 442	2 935	7 377	443	13 150
Amortisatsioonikulu		-2 384	-5 591	-3 062	-8 653	-4 649	-15 686
31.12.2022							
Soetusmaksumus	660	121 882	32 425	17 511	49 936	23 883	196 361
Akumuleeritud kulum		-5 879	-9 873	-7 435	-17 308	-11 525	-34 712
Jääkmaksumus	660	116 003	22 552	10 076	32 628	12 358	161 649

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenuleping 35428	3 611	3 611		
Liisingleping L21110134	1 460	1 460		
Lühiajalised laenud kokku	5 071	5 071		
Pikaajalised laenud				
Laenuleping 35428	31 484		31 484	
Liisingleping L21110134	9 110		9 110	
Laen firma omanikult	75 268		75 268	
Pikaajalised laenud kokku	115 862		115 862	
Laenukohustised kokku	120 933	5 071	115 862	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenuleping 35428	3 347	3 347		
Liisingleping L21110134	1 414	1 414		
Lühiajalised laenud kokku	4 761	4 761		
Pikaajalised laenud				
Laenuleping 35428	35 090		35 090	
Laen firma omanikult	75 550		75 550	
Liisingleping L21110134	10 571		10 571	
Pikaajalised laenud kokku	121 211		121 211	
Laenukohustised kokku	125 972	4 761	121 211	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku võlad tarnijatele	4 630	2 347

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	1 864	1 598
Puhkusetasude kohustis	890	1 043
Kokku võlad töövõtjatele	2 754	2 641

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	244 694	150 564
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	244 694	150 564
Kokku müügitulu	244 694	150 564
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine 56101	241 308	147 560
Kaevetööd 43129	3 386	3 004
Kokku müügitulu	244 694	150 564

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	28 523	14 844
Sotsiaalmaksud	9 320	4 060
Kokku tööjõukulud	37 843	18 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 268	75 550
Kokku laenukohustised	75 268	75 550
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	486	0
Kokku võlad ja ettemaksed	486	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2023

PERACTO OÜ (registrikood: 14164082) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS REMMIK	Juhatuse liige	01.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 462
Kokku	127 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	241308	98.62%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	3386	1.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Remmik	35407120243	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	urmas@peracto.ee