

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: PERACTO OÜ

registrikood: 14164082

tänava/talu nimi, Sõõru

maja ja korteri number:

küla: Madise küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Müügitulu

2021. aastal moodustas ettevõtte müügitulu- 150564 eurot.

Seal hulgas:

- ☐ Toiduvalmistamine - 147560 eurot
- ☐ Kaevetööd -3004 eurot

Investeeringud

2021.aastal ettevõtte on investeerinud :

- Põhivaradesse - 25303 eurot

Prognoosid

- OÜ Peracto 2022 aastal põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgutel.
- Suurendada valmistatud toidu ja kaubavalikut eesmärgiga valmistatud toidu kaasamüük kliendile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 447	2 218	
Nõuded ja ettemaksed	230	46	2
Varud	1 373	1 819	3
Kokku käibevarad	33 050	4 083	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 641	0	2
Materiaalsed põhivarad	164 185	150 625	5
Kokku põhivarad	167 826	150 625	
Kokku varad	200 876	154 708	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 761	3 102	6
Võlad ja ettemaksed	8 591	4 671	
Kokku lühiajalised kohustised	13 352	7 773	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	121 211	105 437	6
Kokku pikaajalised kohustised	121 211	105 437	
Kokku kohustised	134 563	113 210	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 998	40 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 815	-1 445	
Kokku omakapital	66 313	41 498	
Kokku kohustised ja omakapital	200 876	154 708	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	150 564	59 236	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-86 816	-34 032	
Brutokasum (-kahjum)	63 748	25 204	
Turustuskulud	-53	-363	
Üldhalduskulud	-35 744	-40 801	
Muud äritulud	0	17 477	
Äri kasum (kahjum)	27 951	1 517	
Intressikulud	-3 136	-2 962	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 815	-1 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 815	-1 445	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Peracto OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardit 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 kasumiaruandade 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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Ettemaksed	46	46		
Tulevaste perioodide kulud	46	46		
Kokku nõuded ja ettemaksed	46	46		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	1 373	1 819
Kokku varud	1 373	1 819

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 001	660
Üksikisiku tulumaks	149	240
Sotsiaalmaks	594	683
Kohustuslik kogumispension	24	37
Töötuskindlustusmaksed	43	45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 811	1 665

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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenuleping 35428	3 102	3 102		
Lühiajalised laenud kokku	3 102	3 102		
Pikaajalised laenud				
Laenuleping 35428	38 437		38 437	
Pikaajalised laenud kokku	38 437		38 437	
Pikaajalised võlakirjad				
Laen firma omanikult	67 000		67 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	67 000		67 000	
Laenukohustised kokku	108 539	3 102	105 437	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kokku võlad tarnijatele	2 347	1 921

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	1 598	708
Puhkusetasude kohustis	1 043	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 641	708

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 564	59 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	150 564	59 236
Kokku müügitulu	150 564	59 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine 56101	147 560	57 682
Kaevetööd 43129	3 004	1 554
Kokku müügitulu	150 564	59 236

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	14 844	14 714
Sotsiaalmaksud	4 060	4 539
Kokku tööjõukulud	18 904	19 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 550	67 000
Kokku laenukohustised	75 550	67 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2022

PERACTO OÜ (registrikood: 14164082) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS REMMIK	Juhatuse liige	06.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 815
Kokku	63 813

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	147560	98.00%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	3004	2.00%	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