

E1942
Eve Mill

OÜ Peskaim

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi:	OÜ Peskaim
Äriregistri kood:	10521757
Aadress:	Telliskivi 12, RAPLA 79514
Telefon:	5 079 956
Põhitegevusala:	Kaubandus
Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006
Tegevjuht:	Kaido Pesor
Lisatud dokumendid:	Kasumi jaotamise ettepanek Osanike nimekiri

Sisukord

lehekülg

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali liikumise aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Maksukohustused	12
Lisa 3. Põhivara	12
Lisa 4. Kasutusrent	13
Lisa 5. Müügitulu	13
Tegevjuhtkonna allkirjad	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri	16



Tegevusaruanne

OÜ Peskaim on ettevõtte, mis tegeleb kasutatud kaupade jaemüügiga, samuti laekub müügitulu ruumide rendist.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ Peskaim müügitulu 2,1 mln krooni. Müügitulust moodustas 99% kaupade ja 1% renditeenuste müük.

OÜ Peskaim brutokasumiks kujunes 28 287 krooni.

2007 aastal jätkame jaekaubandusega mõlemas kaupluses, "Meie Äri" asukohaga Tallinna mnt 34 ning "Matilde" asukohaga Viljandi mnt 4 Raplas. Samuti jätkame ruumide väljarentimisega vabadel rendipindadel.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	2 115	2 292
Tulu kasv	-8 %	31 %
Brutokasumi määr %	1 %	2 %
Puhaskasum	28 287	51 470
Puhasrentaablus %	1 %	2 %
ROA	12 %	27 %
ROE	8 %	16 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Personal

OÜ Peskaim keskmine töötajate arv majandusaastal oli 13 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 505 226 krooni, kasvades aastaga 12%, sealhulgas tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksudega 79 980 krooni. Tööjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude kasv. Juhatusel liikme tasu ei makstud.

Kaido Pesor

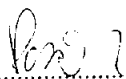
juhatuse liige


.....

30.06.2007

Kaido Pesor

Juhatusel liige


.....

Raamatupidamise aastaaruanne

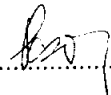
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Peskaim tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Peskaim finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Peskaim on jätkuvalt tegutsev.

Kaido Pesor

juhatuse liige



30.06.2007



Raamatupidamisbilanss

VARAD			
Käibevara	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Raha ja pangakontod		46 589	41 316
Nõuded ja ettemaksed		3 046	1 041
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		0	1 041
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		3 046	0
Varud		185 570	144 852
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		185 572	144 854
Käibevara kokku		235 205	187 209
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	298 459	262 946
<i>Ehitised (jäähmaksumuses)</i>		234 312	262 946
<i>Muu materiaalne põhivara</i>		64 147	0
Põhivara kokku		298 460	262 946
VARAD KOKKU		533 664	450 155

VÕLAD JA KOHUSTUSED

KOHUSTUSED	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed		184 335	129 112
<i>Võlad tarnijatele</i>		46 394	9 495
<i>Võlad töövõtjatele</i>		92 299	71 111
<i>Maksuvõlad</i>	2	34 661	37 640
<i>Muud võlad</i>		10 982	10 866
Lühiajalised kohustused kokku		184 335	129 112
Kohustused kokku		184 335	129 112
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		277 042	225 574
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		28 287	51 470
Omakapital kokku		349 329	321 044
VÕLAD JA KOHUSTUSED KOKKU		533 664	450 155

Kasumiaruanne

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	5	2 115 219	2 292 544
Muud äritulud		321	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 448 756	1 598 686
Mitmesugused tegevuskulud		100 310	171 674
Tööjõukulud		505 226	452 705
<i>a) palgakulu</i>		372 338	336 714
<i>b) sotsiaalmaksud</i>		132 888	115 991
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	32 912	17 820
Muud ärikulud		91	221
Ärikasum (-kahjum)		28 245	51 438
Finantstulud ja -kulud		42	33
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>		42	33
Aruandeaasta puhaskasum		28 287	51 470

Rahavoogude aruanne

		2006	2005
Rahavood äritegevusest	Lisa		
Ärikasum		28 245	51 438
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	3	32 912	17 820
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-42 722	40 049
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		55 222	29 210
Saadud intressid		42	33
Rahavood äritegevusest kokku		73 699	138 549
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	3	-68 425	-135 381
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-68 425	-135 381
Rahavood kokku		5 274	3 168
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		41 316	38 147
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		46 589	41 316
Raha ja raha ekvivalentide muutus		5 274	3 168

Omakapitali muutuste aruanne

	<i>Osakapital</i>	<i>Kohustuslik reservkapital</i>	<i>Eelm.perioodide jaotamata kasum</i>	<i>Aruande- aasta kasum</i>	<i>Omakapital kokku</i>
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	218 251	7 321	269 572
<i>Eelmiste perioodide kasum</i>	0	0	7 321	-7 321	0
<i>Aruande aasta kasum</i>				51 470	51 470
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	225 574	51 470	321 044
<i>Eelmiste perioodide kasum</i>	0	0	51 470	-51 470	0
<i>Aruande aasta kasum</i>				28 287	28 287
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	277 042	28 287	349 329

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Peskaim 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Peskaim kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivaragruppidele: Ehitised ja rajatised 5-10 %

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Maksukohustused

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 735	6 322
Üksikisiku tulumaks	10 757	11 774
Sotsiaalmaks	19 372	18 526
Töötukindlustusmakse	529	674
Kogumispensioni makse	268	344
Maksud kokku	34 661	37 640

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 305 329 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 67 172 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 238 157 krooni.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	357 811	0	357 811
Põhivara soetus	0	68 425	68 425
Soetusmaksumus 31.12.2006	357 811	68 425	426 236
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-94 865	0	-94 865
Arvestatud kulum	-28 634	-4 278	-32 912
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-123 499	-4 278	-127 777
Jääkmaksumus 31.12.2005	262 946	0	262 946
Jääkmaksumus 31.12.2006	234 312	64 147	298 459

Lisa 4 Kasutusrent

OÜ Peskaim rendib kasutusrendi tingimustel ettevõtte juhatusega seotud osapoole käest müügitgevuseks hooneid asukohaga Tallinna mnt 34 ja Viljandi mnt 4 Raplas.

Aruande aastal tasuti rendimakseid kokku 162 168 krooni.

OÜ Peskaim juhtkonna hinnangul on tehingus seotud osapoolega kasutatud turuhinda.

Lisa 5 Müügitulu

OÜ Peskaim müügitulu jaguneb tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes alljärgnevalt:

Geograafiliste piirkondade lõikes:			
	2006	2005	%
Eesti 100%	2 115 219	2 292 544	
Tegevusalade lõikes:			
Renditulu	16 691	15 050	1
Kaupade müük	2 098 527	2 277 494	99
Kokku	2 115 219	2 292 544	100

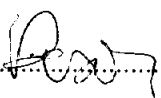
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Peskaim tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Kaido Pesor

juhatuse liige

.....

30.06.2007

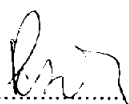
.....

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	277 042
2006. aasta puhaskasum	28 287
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	305 329
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Kasum jätta jaotamata	
Jaotamata kasumi jääk	305 329

Kaido Pesor

juhatuse liige



30.06.2007

Kaido Pesor
Juhatus liige

Osanike nimekiri

Osanike nimekiri seisuga 30.06.2007.a.

<i>Osaniku nimi</i>	<i>Reg,kood</i>	<i>Aadress</i>	<i>Häälte arv tk.</i>	<i>Osad tk.</i>	<i>Osalus %</i>
Kaido Pesor	37010140338	Telliskivi 12 Rapla	1	1	100