

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Pärlikivi

registrikood: 10375072

tänavatalu nimi, Orhidee tee 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 58435901, +372 58259291

e-posti aadress: oiekivimagi@hotmail.ee, evelinkonga@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

1. Möödunud majandusaasta tähtsamad sündmused

Osaühingu põhitegevuseks 2012 aastal oli raamatupidamisteenuste osutamine.

2. Tulevased plaanid

Eesmärgiks on käesolevas majandussituatsioonis juba saavutatu säilitamine ning samale tasemele jäämine.

3. Möödunud majandusaastal arengu- ja uurimusväljaminekuid tehtud ei ole;

samuti pole seda planeeritud järgnevas aastaks.

4. Firma juhatus on üheliikmeline; juhatajaks Tiit Kivimägi, kellele juhatuse

liikme tasu makstud ei ole.

2012.a. tööjõukulusid on arvestatud 0,4 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et raamatupidamise aastaaruanne:

1. Kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
2. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
3. Raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	62	176
Nõuded ja ettemaksed	0	110
Kokku käibevara	62	286
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 206	31 283
Kokku põhivara	12 206	31 283
Kokku varad	12 268	31 569
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 061	1 214
Võlad ja ettemaksed	3 782	3 655
Kokku lühiajalised kohustused	4 843	4 869
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 073	18 073
Kokku pikaajalised kohustused	3 073	18 073
Kokku kohustused	7 916	22 942
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital	564	564
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 951	2 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 275	948
Kokku omakapital	4 352	8 627
Kokku kohustused ja omakapital	12 268	31 569

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	12 899	12 481
Muud äritulud	3 048	3 453
Mitmesugused tegevuskulud	-743	-966
Tööjõukulud	-403	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 078	-13 737
Muud ärikulud	0	-282
Ärikasum (kahjum)	-4 277	949
Finantstulud ja -kulud	2	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 275	948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 275	948

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 277	949
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 077	13 738
Kokku korrigeerimised	19 077	13 738
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	110	11
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 026	-14 861
Laekunud intressid	2	0
Makstud intressid	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	-114	-164
Kokku rahavood	-114	-164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	176	340
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-114	-164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62	176

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 112	564	2 003	7 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)			948	948
31.12.2011	5 112	564	2 951	8 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 275	-4 275
31.12.2012	5 112	564	-1 324	4 352

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pärlikivi OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2012 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest lähtuvalt ning kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte vara, kohustusi, netovara. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast ning arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande periood on 01.01.-31.12. ja on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikult väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 12 kuud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliste laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on juhatus määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluead:

Ehitise parenduskulud 20% 10 aastat

Muu materiaalne põhivara 20% 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Materiaalse põhivara gruppide spetsiifika tõttu võib nende kasulik eluiga erineda muu sarnase objekti omast. Sellisel juhul vaadatakse objekti eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle asjaolude ilmnemisel mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused amortiseeritakse juhataja poolt määratud protsendi alusel.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Võlad töövõtjatele

Sisaldab töötajatele väljamaksmata töötasusid koos üksikisiku tulumaksuga

Üksikisiku tulumaksu kohustuse kanded tehakse raamatupidamises palkade väljamaksmise kuupäevaga. Lisaks ülalnimetatule kajastatakse samal real ka puhkusereservi kohustus koos sotsiaalmaksuga.

Seotud osapooled

Loetud osapoolteks on:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtted;
- Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava kasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, seos lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel.

Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 ehk 5% puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	46	160
Arvelduskontod	16	16
Kokku raha	62	176

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 650	1 650
Üksikisiku tulumaks	30	
Sotsiaalmaks	255	156
Kohustuslik kogumispension	6	
Töötuskindlustusmaksed	13	
Intress	745	745
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 699	2 551

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	57 670	57 670
Akumuleeritud kulum	-12 649	-12 649
Jääkmaksumus	45 021	45 021
Amortisatsioonikulu	-13 737	-13 737
Muud muutused	-1	-1
31.12.2011		
Soetusmaksumus	57 670	57 670
Akumuleeritud kulum	-26 387	-26 387
Jääkmaksumus	31 283	31 283
Amortisatsioonikulu	-19 078	-19 078
Muud muutused	1	1
31.12.2012		
Soetusmaksumus	57 670	57 670
Akumuleeritud kulum	-45 464	-45 464
Jääkmaksumus	12 206	12 206

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
antud lühiajaline laen	1 061	1 061		
Lühiajalised laenud kokku	1 061	1 061		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laen	3 073			3 073
Pikaajalised laenud kokku	3 073			3 073
Laenukohustused kokku	4 134	1 061		3 073

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Antud lühiajaline laen	1 214	1 214		
Lühiajalised laenud kokku	1 214	1 214		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laen	18 073			18 073
Pikaajalised laenud kokku	18 073			18 073
Laenukohustused kokku	19 287	1 214		18 073

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	874	874			
Maksuvõlad	2 551	2 551			
Saadud ettemaksed	230	230			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 655	3 655			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	853	853			
Maksuvõlad	2 699	2 699			
Saadud ettemaksed	230	230			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 782	3 782			

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	853	874
Kokku võlad tarnijatele	853	874

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 899	12 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 899	12 481
Kokku müügitulu	12 899	12 481
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenuste osutamine	12 899	12 481
Kokku müügitulu	12 899	12 481

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Rendi- ja üüritulu	3 048	3 453
Kokku muud äritulud	3 048	3 453

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	300	0
Sotsiaalmaksud	103	0
Kokku tööjõukulud	403	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Pärlikivi (registrikood: 10375072) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVIMÄGI	Juhatuse liige	20.01.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 275
Kokku	-1 324

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 275
Kokku	-1 324

Kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12899	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Kivimägi	35505170227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Evelin Konga	46705140270	Sõle 34-9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58435901
Mobiiltelefon	+372 58259291
E-posti aadress	evelinkonga@hotmail.ee
E-posti aadress	oiekivimagi@hotmail.ee