

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Peakontor OÜ

registrikood: 12260031

tänavanimi, maja number: Telliskivi tn 60a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 5074300

e-posti aadress: madis@peakontor.ee

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

OÜ Peakontor alustas oma tegevust 2012.a. Põhitegevuseks on ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine ja seal hulgas ka projektijuhtimine, turundusstrateegiate formuleerimine, müügijuhtimine, jaotuskanalite organiseerimine, turundus müügikohtades, suhtekorraldus ja muu teabevahetus.

Firmas pole ühtegi palgalist töötajat. Kogu töö tehakse ära juhatuse poolt.

	Arvutuskäik	2013	
Müügikäibe puhasrentaablus	puhaskasum/müügitulu	11,09%	
Koguvara puhasrentaablus	puhaskasum/keskmine koguvara	58,75%	
Omakapitali rentaablus	puhaskasum/ keskmine omakapital	80,51%	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	8 302	1 493
Nõuded ja ettemaksed	20 979	4 560
Varud	2	0
Kokku käibevara	29 283	6 053
Kokku varad	29 283	6 053
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 914	1 888
Kokku lühiajalised kohustused	7 914	1 888
Kokku kohustused	7 914	1 888
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 665	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 204	1 665
Kokku omakapital	21 369	4 165
Kokku kohustused ja omakapital	29 283	6 053

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	03.04.2012 - 31.12.2012
Müügitulu	155 081	6 398
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15	0
Mitmesugused tegevuskulud	-137 862	-4 733
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 204	1 665
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 204	1 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 204	1 665

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	03.04.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 204	1 665
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 419	-2 060
Varude muutus	-2	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 026	1 888
Kokku rahavood äritegevusest	6 809	1 493
Kokku rahavood	6 809	1 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 493	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 809	1 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 302	1 493

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.04.2012	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 665	1 665
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2012	2 500	1 665	4 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)		17 204	17 204
31.12.2013	2 500	18 869	21 369

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Peakontor OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Peakontor OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puudusid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehingud seotud osapooltega puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Peakontor OÜ (registrikood: 12260031) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS KRISTENPRUN	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 204
Kokku	18 869

Kasum jätta edasiste investeeringut tarbeks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 204
Kokku	18 869

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	104395	67.32%	Jah
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	50686	32.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Tamm-Kristenprun	47706060241	Gonsiori tänav 5-10, Eesti	2500 EUR
Madis Kristenprun	37607020225	Saarma põik 1, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5074300
E-posti aadress	madis@peakontor.ee