

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Perenaine

registrikood: 10268436

tänavatalu nimi, Kajaka 15

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40231

telefon: +372 3979261, +372 58017797

e-posti aadress: valentinaperenaine@rambler.ru

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 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing tegeles toiduainete tootmise ja realiseerimisega kohvikus "Perenaine" Sillamäe linnas ning ei oma filiaale.

Aruandeaastal oli realiseerimise netokäive 41 914 eurot, mis on 31,0% suurem kui 2014 aastal.

2015.aastal kasum moodustas 1378 eurot.

Põhivara soetamine ei olnud. Osaühingu põhivara kasutatakse 6,0 aastat. Panditud vara osaühingul "Perenaine" ei ole.

Töötajate keskmine nimestikuline arv moodustab 3,0 inimest. Kulutused töötasuks 2015.aastal moodustasid 13 700 eurot koos arvestatud sotsiaalmaksuga.

Seal hulgas administratsioon on 1,0 inimest ja töötasu 4680 eurot.

Järgneval aruandeaastal kavandab osaühingu juhtkond suurendada kaupade ja omatoodangu realiseerimise mahtu 5% ning saavutada tootmise rentaablust firma kulutuste osakaalu vähenemise arvelt.

Järgneval majandusaastal osaühingu "Perenaine" juhtkond kavandab saavutada tootmise rentaablust, suurendades osutatavaid teenuseid olemasoleva struktuuri raames ning samas leida võimalus põhjendamatute kulutuste vähendamiseks.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Peamised finantssuhtarvud		
	2015	2014
Müügitulu (eurot)	41914	32034
Kasum (kahjum), (eurot)	1378	-356
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,44	1,21
Omakapitali osakaal	57,5	36.05
Võlakordaja	42,5	63.9

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja
(kordades) = käibevara/lühiajalised
kohustused

Omakapitali osakaal = omakapital/ (kohustused+omakapital) x 100

Võlakordaja= kohustused kokku/ (kohustused + omakapital) x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 065	74	2
Varud	2 664	4 522	3
Kokku käibevara	3 729	4 596	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 656	155	
Materiaalne põhivara	722	1 169	5
Kokku põhivara	2 378	1 324	
Kokku varad	6 107	5 920	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 595	3 786	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 595	3 786	
Kokku kohustused	2 595	3 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 654	3 654	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 520	-1 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 378	-356	
Kokku omakapital	3 512	2 134	
Kokku kohustused ja omakapital	6 107	5 920	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	41 914	32 034	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 326	-16 256	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 063	-1 346	10
Tööjõukulud	-13 700	-14 476	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-447	-312	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 378	-356	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 378	-356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 378	-356	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 378	-356	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	447	312	
Kokku korrigeerimised	447	312	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 501	-155	
Varude muutus	1 858	-1 989	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 191	722	
Kokku rahavood äritegevusest	991	-1 466	
Kokku rahavood	991	-1 466	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74	1 540	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	991	-1 466	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 065	74	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 654	-1 164	2 490
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 654	-1 164	2 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-356	-356
31.12.2014	3 654	-1 520	2 134
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	3 654	-1 520	2 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 378	1 378
31.12.2015	3 654	-142	3 512

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perenaine 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamiseseadusega reglementeerimata valdkondades on aluseks võetud Rahvusvahelised Finantsaruandluse Standardid (IFRS). Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise alg- ja koonddokumentidel olevat informatsiooni ning raamatupidamis-kirjendeid ei ole lubatud kustutada ega teha neis õienditeta parandusi. Ebakorrektne raamatupidamiskirjend parandatakse paranduskirjenditega, mis peab sisaldama viidet parandatava raamatupidamiskirjendi järjekorranumbrile.

Parandusdokument peab lisaks sätestada rekvisiidid, mis peavad olema raamatupidamisõiendis, sisaldama paranduse sisu.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse kaalatud keskmisesoetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse kuludesse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kalatud keskmises ostuhinnas meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 320 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 320 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 1/10 osakapitali summast.

Tulud

Toodete müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik ollulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldus väärsest määratav.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Maksustamine kajastatakse tekkepõhiselt ja seaduse alus.

Seotud osapooled

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes loetakse osapooled seotuks, kui ühel on valitseb või oluline mõju teise poole tegevust puudutavate otsuste üle. Seotud osapooled on juhtkond ja nende poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	1 057	0
Pank	8	74
Kokku raha	1 065	74

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 664	4 522
Kokku varud	2 664	4 522

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	366	254
Üksikisiku tulumaks	206	204
Sotsiaalmaks	491	548
Kohustuslik kogumispension	48	24
Töötuskindlustusmaksed	32	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 143	1 048

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 503	1 503	3 847	5 350
Akumuleeritud kulum	-1 226	-1 226	-2 643	-3 869
Jääkmaksumus	277	277	1 204	1 481
Amortisatsioonikulu	-108	-108	-204	-312
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 503	1 503	3 847	5 350
Akumuleeritud kulum	-1 334	-1 334	-2 847	-4 181
Jääkmaksumus	169	169	1 000	1 169
Amortisatsioonikulu	-108	-108	-339	-447
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 503	1 503	3 847	5 350
Akumuleeritud kulum	-1 442	-1 442	-3 186	-4 628
Jääkmaksumus	61	61	661	722

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	330	330	
Võlad töövõtjatele	1 122	1 122	
Maksuvõlad	1 143	1 143	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 595	2 595	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	501	501	
Võlad töövõtjatele	1 646	1 646	
Maksuvõlad	1 048	1 048	4
Muud võlad	591	591	
Muud viitvõlad	591	591	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 786	3 786	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 007	862
Puhkusetasude kohustus	115	784
Kokku võlad töövõtjatele	1 122	1 646

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 914	32 034
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 914	32 034
Kokku müügitulu	41 914	32 034
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad	41 914	32 034
Kokku müügitulu	41 914	32 034

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-20 023	-11 732
Energia	-1 627	-2 848
Elektrienergia	-1 627	-1 869
Soojusenergia	0	-979
Üür ja rent	-1 676	-1 676
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 326	-16 256

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-165	-156
Remondikulud	0	-50
Muud teenused	-1 140	-1 133
Materialid	-1 758	-7
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 063	-1 346

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-11 412	-11 203
Sotsiaalmaksud	-2 288	-3 273
Kokku tööjõukulud	-13 700	-14 476
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2016

Osaühing Perenaine (registrikood: 10268436) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA VINOGRADOVA	Juhatuse liige	28.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 378
Kokku	-142
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-142
Kokku	-142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	41914	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Morozova	46809262219		189 EUR
Svetlana Melnikova	46412172210		189 EUR
Valentina Vinogradova	45711142213		3276 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3979261
Mobiiltelefon	+372 58017797
E-posti aadress	valentinaperenaine@rambler.ru