

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PK INVEST osühing

registrikood: 10825368

tänav a nimi, maja number: Kotlepi 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

e-posti aadress: peter.kalli@autoalacarte.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

PK INVEST OÜ alustas majandustegevust 2002. aastal.

Alates 2009. aastast on ettevõtte tegelenud peamiselt sõiduautode müügiga. 2015.a. tegevusala ei muutunud.

Tulud, kulud, kasum

2015.aastal teenis ettevõtte müügitulu 13 310 eurot.. Aruandeaasta lõppes kahjumiga 31 693 eurot.

Personal

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Palgakulu ei ole. Juhatusel liikme tasu ei maksta. Juhatusel liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 238	9 661	2
Nõuded ja ettemaksed	5 401	964	3
Varud	4 641	36 091	4
Kokku käibevara	13 280	46 716	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	206 963	79 065	6
Kokku põhivara	206 963	79 065	
Kokku varad	220 243	125 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	705	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	705	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	173 450	48 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	173 450	48 000	
Kokku kohustused	174 155	48 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 969	77 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 693	-2 698	
Kokku omakapital	46 088	77 781	
Kokku kohustused ja omakapital	220 243	125 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 310	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 700	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 918	-2 272	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 385	-426	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-31 693	-2 698	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 693	-2 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 693	-2 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-31 693	-2 698	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 385	426	6
Kokku korrigeerimised	1 385	426	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 437	118	
Varude muutus	21 450	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 295	-2 154	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-97 776	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-97 776	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	105 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-352	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	104 648	0	
Kokku rahavood	-6 423	-2 154	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 661	11 815	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 423	-2 154	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 238	9 661	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	77 667	80 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 698	-2 698
31.12.2014	2 556	256	74 969	77 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-31 693	-31 693
31.12.2015	2 556	256	43 276	46 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PK Invest 2015. 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 PK Invest 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 kajastatakse tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud on füüsiliselt inventeeritud ning bilansis kajastatud nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

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.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

OÜ PK Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku;
- omanikuga seotud lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	697	5 735
Arveldusarved	2 541	3 926
Kokku raha	3 238	9 661

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 401	5 401	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 401	5 401	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	964	964	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	964	964	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	4 641	36 091
Ettemaksed varude eest		
Ettemaks tarnijatele		
Kokku varud	4 641	36 091

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	338	13
Ettemaksukonto jääk	5 063	951
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 401	964

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	78 000	2 130		2 130			80 130
Akumuleeritud kulum	0	-639		-639			-639
Jääkmaksumus	78 000	1 491		1 491			79 491
Amortisatsioonikulu	0	-426		-426			-426
31.12.2014							
Soetusmaksumus	78 000	2 130		2 130			80 130
Akumuleeritud kulum	0	-1 065		-1 065			-1 065
Jääkmaksumus	78 000	1 065		1 065			79 065
Ostud ja parendused			2 500	2 500	116 783	116 783	119 283
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost					116 783	116 783	116 783
Muud ostud ja parendused			2 500	2 500			2 500
Amortisatsioonikulu		-1 093	-292	-1 385			-1 385
Ümberklassifitseerimised		10 000		10 000			10 000
Ümberklassifitseerimine varudega		10 000		10 000			10 000
31.12.2015							
Soetusmaksumus	78 000	12 130	2 500	14 630	116 783	116 783	209 413
Akumuleeritud kulum	0	-2 158	-292	-2 450			-2 450
Jääkmaksumus	78 000	9 972	2 208	12 180	116 783	116 783	206 963

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline hoonestusõigus	705	705				
Lühiajalised laenud kokku	705	705				
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	48 000		48 000			31.12.2020
Pikaajaline laen	105 000		105 000		2%	31.12.2020
Pikaajaline hoonestusõigus	20 450		3 526	16 924		18.10.2045
Pikaajalised laenud kokku	173 450		156 526	16 924		
Laenukohustused kokku	174 155	705	156 526	16 924		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	48 000		48 000			31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	48 000		48 000			
Laenukohustused kokku	48 000		48 000			

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	34 621	59 975
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 655	14 994
Kokku tingimuslikud kohustused	43 276	74 969

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 310	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 310	0
Kokku müügitulu	13 310	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode müük	13 310	0
Kokku müügitulu	13 310	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-412	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-21 450	0
Energia	-1 166	0
Elektrienergia	-1 166	0
Ostetud teenused	-13 672	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 700	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-3 265	-809
Soojusenergia	-617	0
Kütus	-2 648	-809
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 106	-755
Varakindlustus	-221	-220
Panga teenustasud	-7	-2
Õigusteenus	-2 162	-382
Muud	-157	-104
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 918	-2 272

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	105 000

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	105 000

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

PK INVEST osaühing (registrikood: 10825368) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KALLI	Juhatuse liige	09.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 693
Kokku	43 276
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 276
Kokku	43 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	13310	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Kalli	35505199519	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	peter.kalli@autoalacarte.com