

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Peakontor OÜ

registrikood: 12260031

tänavanimi, maja ja korteri 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
Aruande allkirjad	10

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. Juhatusel tasusid ei makstud.

	Arvutuskäik	2015	2014
Müügikäibe puhasrentaablus	puhaskasum/müügitulu	12,04%	15,70%
Koguvara puhasrentaablus	puhaskasum/keskmise koguvara	39,86%	51,12%
Omakapitali rentaablus	puhaskasum/ keskmise omakapital	76,91%	66,22%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	89 669	61 598
Nõuded ja ettemaksed	16 913	17 839
Kokku käibevara	106 582	79 437
Kokku varad	106 582	79 437
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	51 345	18 685
Kokku lühiajalised kohustused	51 345	18 685
Kokku kohustused	51 345	18 685
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 752	18 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 485	41 883
Kokku omakapital	55 237	60 752
Kokku kohustused ja omakapital	106 582	79 437

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	352 953	266 837
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 785	-224 364
Mitmesugused tegevuskulud	-7 680	-592
Muud ärikulud	-8	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	54 480	41 881
Muud finantstulud ja -kulud	5	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 485	41 883
Tulumaks	-12 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 485	41 883

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	54 480	41 881
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	926	640
Varude muutus	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 660	10 771
Kokku rahavood äritegevusest	88 066	53 294
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	5	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-48 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 000	0
Kokku rahavood	28 071	53 296
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 598	8 302
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 071	53 296
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 669	61 598

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		18 869	21 369
Vigade parandamise mõju		-2 500		-2 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	-2 500	18 869	18 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 883	41 883
31.12.2014	2 500	-2 500	60 752	60 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 485	42 485
Makstud dividendid			-48 000	-48 000
31.12.2015	2 500	-2 500	55 237	55 237

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Peakontor OÜ 2015. 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Peakontor OÜ (registrikood: 12260031) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS KRISTENPRUN	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 485
Kokku	55 237
Jaotamine	
Dividendideks	44 000
Kokku	44 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 485
Kokku	55 237

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	342364	97.00%	Jah
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	10589	3.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Tamm-Kristenprun	47706060241	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR
Madis Kristenprun	37607020225	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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