

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** OÜ Premium Holding

**registrikood:** 10600066

**tänava/talu nimi,** Raeremmelga 1b  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postsihtnumber:** 51011

**telefon:** +372 5116206

**e-posti aadress:** pholding@hot.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 Raha                        | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed        | 9  |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed         | 9  |
| Lisa 5 Osakapital                  | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

Premium Holding OÜ põhitegevusaladeks oli 2015. a. erinevad müügi- ja juhtimisalased konsultatsioonid ning isolatsioonimaterjalide import. 2015. a on müügitulu 219 165 EUR, aruandeaasta kasumiks 8900 EUR. Palgalisi töötajaid 2015. a. ettevõttes ei olnud, konsultatsiooniteenuseid viis läbi juhatuse liige. 2016. aastal on plaanis jätkata samades valdkondades.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 4 138          | 8 260          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 48 972         | 19 950         |
| Varud                                        | 1 916          | 0              |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>55 026</b>  | <b>28 210</b>  |
| Põhivara                                     |                |                |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 85 569         | 83 074         |
| Materiaalne põhivara                         | 1 757          | 0              |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>87 326</b>  | <b>83 074</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>142 352</b> | <b>111 284</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 189            | 4 250          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 5 677          | 618            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>5 866</b>   | <b>4 868</b>   |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 48 563         | 27 393         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>48 563</b>  | <b>27 393</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>54 429</b>  | <b>32 261</b>  |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 30 678         | 30 678         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 3 068          | 3 068          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 45 277         | 33 644         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 900          | 11 633         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>87 923</b>  | <b>79 023</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>142 352</b> | <b>111 284</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 219 165       | 31 600        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -171 962      | -1 669        |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -36 490       | -16 789       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -585          | 0             |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>10 128</b> | <b>13 142</b> |
| Intressikulud                               | -1 228        | -1 509        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>8 900</b>  | <b>11 633</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8 900</b>  | <b>11 633</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015           | 2014          |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |               |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 10 128         | 13 142        |
| Korrigeerimised                                          |                |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 585            | 0             |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>585</b>     | <b>0</b>      |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -29 022        | -6 021        |
| Varude muutus                                            | -1 916         | 0             |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 5 059          | 30            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-15 166</b> | <b>7 151</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -2 342         | 0             |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel             | -2 495         | -1 580        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-4 837</b>  | <b>-1 580</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |               |
| Saadud laenud                                            | 21 170         | 0             |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -4 061         | -4 634        |
| Makstud intressid                                        | -1 228         | -1 509        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>15 881</b>  | <b>-6 143</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-4 122</b>  | <b>-572</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 8 260          | 8 832         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-4 122</b>  | <b>-572</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 4 138          | 8 260         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2013</b>              | 30 678                      | 3 068                        | 33 644                      | 67 390 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 11 633                      | 11 633 |
| <b>31.12.2014</b>              | 30 678                      | 3 068                        | 45 277                      | 79 023 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 8 900                       | 8 900  |
| <b>31.12.2015</b>              | 30 678                      | 3 068                        | 54 177                      | 87 923 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Premium Holding 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va.arvelduskrediit).

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ja ettemaksetena on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ja ettemakseid. Nõudeid ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist on kajastatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamiseks. Nõuete allahindluskulu on kajastatud toodangukuluna.

#### Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetumaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, maksumusega üle 600 euro ühiku kohta ning kasuliku elueaga üle ühe aasta. Immateriaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, maksumusega üle 450 euro ühiku kohta ning kasuliku elueaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 1000

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|-------------------|--------------|--------------|
| pangakontod       | 3 744        | 8 260        |
| kassa             | 394          | 0            |
| <b>Kokku raha</b> | <b>4 138</b> | <b>8 260</b> |



## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 32 552        | 32 552         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 32 552        | 32 552         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 912           | 912            |
| Muud nõuded                        | 15 402        | 15 402         |
| Ettemaksed                         | 106           | 106            |
| Tulevaste perioodide kulud         | 106           | 106            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>48 972</b> | <b>48 972</b>  |
|                                    |               |                |
|                                    | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 4 126         | 4 126          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 653           | 653            |
| Muud nõuded                        | 15 157        | 15 157         |
| Ettemaksed                         | 14            | 14             |
| Tulevaste perioodide kulud         | 14            | 14             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>19 950</b> | <b>19 950</b>  |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 4 367        | 4 367          |
| Saadud ettemaksed                | 1 310        | 1 310          |
| Tulevaste perioodide tulud       | 1 310        | 1 310          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 677</b> | <b>5 677</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 618          | 618            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>618</b>   | <b>618</b>     |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 30 678     | 30 678     |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

**OÜ Premium Holding (registrikood: 10600066) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENNO PILLE         | Juhatuse liige     | 20.07.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 45 277        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 900         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>54 177</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>54 177</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 45 277        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 900         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>54 177</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>54 177</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük | 46732      | 219165          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Liik            | Sisu            |
| Mobiiltelefon   | +372 5116206    |
| E-posti aadress | pholding@hot.ee |