

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** PML BALTI OÜ

**registrikood:** 10904429

**tänava/talu nimi,** Paavli 5a  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10412

**telefon:** +372 6099231, +372 6602610

**faks:** +372 6602629

**e-posti aadress:** info@pmlbalti.ee

**veebilehe aadress:** www.pmlbalti.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                                | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                | 9  |
| Lisa 4 Varud                               | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad    | 10 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 7 Osakapital                          | 10 |
| 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

Juhatuse tegevusaruanne

2010 .a. alustas ettevõtte tegutsemist uuel tegevusvaldkonnal: töö- ja isikukaitsevahendite maaletoomine ning hulgimüük.

2015 aastal oli ettevõtte põhitegevuseks töö-ja isikukaitsevahendite maaletoomine ning hulgimüük, lisandus uue tegevusalana ka merepäästevahendite maaletoomine ning hulgimüük.

Aruandeaastal ei olnud väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning neid ei ole plaanitud ka järgmiseks majandusaastaks.

Juhatus on üheliikmeline ja mittepalgaline.

Juhatuse liikmetele ja nendega seotud isikutele ei ole tehtud soodustusi ega antud laene.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 2 514          | 241            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 10 144         | 49 711         | 3       |
| Varud                                        | 99 615         | 71 522         | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>112 273</b> | <b>121 474</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 1 061          | 520            |         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 061</b>   | <b>520</b>     |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>113 334</b> | <b>121 994</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 78 967         | 76 880         |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 30 812         | 41 576         | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>109 779</b> | <b>118 456</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>109 779</b> | <b>118 456</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 195          | 3 195          | 7       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 320            | 320            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 23             | 5 086          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 17             | -5 063         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 555</b>   | <b>3 538</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>113 334</b> | <b>121 994</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015       | 2014          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 76 771     | 146 912       | 8       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -29 130    | -107 820      | 9       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -19 957    | -25 425       | 10      |
| Tööjõukulud                                 | -23 352    | -14 394       | 11      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -536       | -417          |         |
| Muud ärikulud                               | -3 639     | -3 919        |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>157</b> | <b>-5 063</b> |         |
| Intressikulud                               | -140       | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>17</b>  | <b>-5 063</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>17</b>  | <b>-5 063</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015          | 2014          | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |               |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 157           | -5 063        |         |
| Korrigeerimised                                          |               |               |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 536           | 417           |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>536</b>    | <b>417</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 39 567        | -24 062       |         |
| Varude muutus                                            | -28 093       | -10 188       |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -18 677       | 30 076        |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-6 510</b> | <b>-8 820</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |               |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 077        | 0             |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-1 077</b> | <b>0</b>      |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |               |               |         |
| Saadud laenud                                            | 15 000        | 18 000        |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -5 000        | -21 000       |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | 0             | 7 913         |         |
| Makstud intressid                                        | -140          | 0             |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>9 860</b>  | <b>4 913</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>2 273</b>  | <b>-3 907</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 241           | 4 148         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>2 273</b>  | <b>-3 907</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 2 514         | 241           | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                             |                              |                             | Kokku  |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                           | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2013</b>                         | 3 195                       | 320                          | 5 086                       | 8 601  |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2013</b> | 3 195                       | 320                          | 5 086                       | 8 601  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | -5 063                      | -5 063 |
| <b>31.12.2014</b>                         | 3 195                       | 320                          | 23                          | 3 538  |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2014</b> | 3 195                       | 320                          | 23                          | 3 538  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | 17                          | 17     |
| <b>31.12.2015</b>                         | 3 195                       | 320                          | 40                          | 3 555  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

PML Balti OÜ 2015 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga ja kasutades soetamismaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

PML Balti OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi deposiite.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 700.-eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 190.- eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni määrad aastast on põhivaragruppidel järgmised:

- Masinad ja seadmed 33%

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Muu inventar        | 5              |

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, muud lühi ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

### Tulud

Tulu kauba ja teenuse müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

### Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015   | 31.12.2014 |
|-------------------|--------------|------------|
| <b>Kokku raha</b> | <b>2 514</b> | <b>241</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 9 665         | 9 665          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 9 665         | 9 665          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 75            | 75             |
| Ettemaksed                         | 404           | 404            |
| Tulevaste perioodide kulud         | 404           | 404            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>10 144</b> | <b>10 144</b>  |
|                                    |               |                |
|                                    | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 48 948        | 48 948         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 48 948        | 48 948         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 141           | 141            |
| Ettemaksed                         | 622           | 622            |
| Tulevaste perioodide kulud         | 622           | 622            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>49 711</b> | <b>49 711</b>  |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 99 615        | 71 522        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>99 615</b> | <b>71 522</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015 |              | 31.12.2014 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |            |              |            | 68           |
| Käibemaks                                     |            | 849          |            | 3 133        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 273          |            | 216          |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 577          |            | 563          |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 48           |            | 38           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 42           |            | 41           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 75         |              | 141        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>75</b>  | <b>1 789</b> | <b>141</b> | <b>4 059</b> |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 27 102        | 27 102         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 106         | 1 106          |
| Maksuvõlad                       | 1 789         | 1 789          |
| Muud võlad                       | 815           | 815            |
| Muud viitvõlad                   | 815           | 815            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>30 812</b> | <b>30 812</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 35 700        | 35 700         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 100         | 1 100          |
| Maksuvõlad                       | 4 059         | 4 059          |
| Muud võlad                       | 717           | 717            |
| Muud viitvõlad                   | 717           | 717            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>41 576</b> | <b>41 576</b>  |

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 3 195      | 3 195      |
| Osade arv (tk) | 3          | 3          |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |                |
| Eesti                                       | 76 771        | 146 912        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>76 771</b> | <b>146 912</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>76 771</b> | <b>146 912</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |                |
| Rõivaste ja jalatsite hulgimüük             | 76 771        | 146 912        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>76 771</b> | <b>146 912</b> |

## Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2015          | 2014           |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 29 130        | 107 820        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>29 130</b> | <b>107 820</b> |

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2015          | 2014          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 3 935         | 3 432         |
| Energia                                | 4 730         | 5 377         |
| Elektrienergia                         | 641           | 568           |
| Kütus                                  | 4 089         | 4 809         |
| Mitmesugused bürookulud                | 1 631         | 1 630         |
| Lähetuskulud                           | 140           | 97            |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 609           | 334           |
| Transport                              | 1 410         | 2 722         |
| Ostuteenus                             | 5 022         | 5 529         |
| Materjal, väheväärtuslik põhivara      | 857           | 2 861         |
| Reklaamikulu                           | 519           | 1 420         |
| Kindlustus                             | 567           | 298           |
| Kasutusrent                            | 537           | 1 544         |
| Muud                                   | 0             | 181           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>19 957</b> | <b>25 425</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2015          | 2014          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 17 453        | 10 744        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 5 899         | 3 650         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>23 352</b> | <b>14 394</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 2             |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.10.2016

**PML BALTI OÜ (registrikood: 10904429) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| PRIIT KASEMAA      | Juhatuse liige     | 13.10.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 23         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 17         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>40</b>  |
| Jaotamine                                                              |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 40         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>40</b>  |

Otsustati dividende mitte maksta ja aruandeaasta kasum lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük | 46421      | 76771           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                 | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Juhan Kasemaa  | 34303100215                         | Viimsi vald, Harju maakond, Eesti | 319 EUR                   |
| Lauri Kasemaa  | 37705090223                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti     | 1438 EUR                  |
| Priit Kasemaa  | 37302260242                         | Eesti                             | 1438 EUR                  |

## Sidevahendid

|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| Liik              | Sisu             |
| E-posti aadress   | info@pmlbalti.ee |
| Telefon           | +372 6099231     |
| Telefon           | +372 6602610     |
| Faks              | +372 6602629     |
| Veebilehe aadress | www.pmlbalti.ee  |