

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Peskaim

registrikood: 10521757

tänavatalu nimi, Telliskivi tn 12

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79514

telefon: +372 5079956, +372 4896655

e-posti aadress: margitorulaid@gmail.com, kaido.pesor@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Peskaim põhitegevusalaks on jaekaubandus, ettevõtte müüb uusi ja kasutatud tööstuskaupu. Peskaim OÜ-l on avatud kaks kauplust Raplas, "Meie Äri" ja "Matilde" ning kauplus Tallinnas "Meie Äri", Narva mnt 19.

2017 aastal jätkatakse põhitegevusena jaekaubandusega ning lisategevusena jätkatakse vabade rendipindade välja rentimisega.

2016 aastal oli OÜ Peskaim palgal 14 töötajat, tööjõukulud kokku olid 95 tuhat eurot, mis on kasvanud võrreldes 2015 aastaga 8 %

Juhatuse liikme tasusid maksti kokku koos sotsiaalmaksudega 6 919 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	348 807	336 978
Käibekasv (%)	4%	5%
Brutokasumi (-kahjumi) määr (%)	14%	12%
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)	38 768	35 340
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,17	5,57
ROA	18%	17%
ROE	21%	19%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100		
q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100		
q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	31 294	87 296
Nõuded ja ettemaksed	30 928	9 436
Nõuded ostjate vastu	7 264	7 689
Muud nõuded	23 664	1 747
Kokku varud	19 394	17 423
Müügiks ostetud kaubad	19 391	17 245
Ettemaksed varude eest	3	178
Kokku käibevarad	81 616	114 155
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	60 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	69 366	80 927
Materiaalsed põhivarad	3 782	14 034
Kokku põhivarad	133 148	94 961
Kokku varad	214 764	209 116
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	27 124	20 495
Võlad tarnijatele	6 031	2 292
Võlad töövõtjatele	9 740	8 465
Maksuvõlad	9 559	8 981
Muud võlad	1 794	757
Eraldised	250	0
Maksueraldis	250	0
Kokku lühiajalised kohustised	27 374	20 495
Kokku kohustised	27 374	20 495
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 810	150 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 768	35 340
Kokku omakapital	187 390	188 621
Kokku kohustised ja omakapital	214 764	209 116

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	348 807	336 978
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 508	-125 847
Mitmesugused tegevuskulud	-57 142	-59 341
Tööjõukulud	-94 960	-88 205
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 437	-23 247
Muud ärikulud	0	-3
Ärikasum (kahjum)	48 760	40 335
Muud finantstulud ja -kulud	8	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 768	40 340
Tulumaks	-10 000	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 768	35 340

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Peskaim 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaradega otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse jaehinna meetodit. Arvestust peetakse kaupade müügihinnas ja varude jäägi hindamisel arvestatakse müügihinnast maha keskmine kasumimarginaal.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, mille amortisatsioonimääraks on 5-10%

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10

Muu materiaalne põhivara	3-4
Masindad ja seadmed	3-4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2015	0	
Soetamine	60 000	60 000
31.12.2016	60 000	60 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	60 000	60 000

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenu nõuded	22 000	22 000		
Invest. ettevõtte	22 000	22 000	13	31.08.2018
Kokku muud nõuded	22 000	22 000		

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	115 609	115 609
Akumuleeritud kulum	-23 121	-23 121
Jääkmaksumus	92 488	92 488
Amortisatsioonikulu	-11 561	-11 561
31.12.2015		
Soetusmaksumus	115 609	115 609
Akumuleeritud kulum	-34 682	-34 682
Jääkmaksumus	80 927	80 927
Amortisatsioonikulu	-11 561	-11 561
31.12.2016		
Soetusmaksumus	115 609	115 609
Akumuleeritud kulum	-46 243	-46 243
Jääkmaksumus	69 366	69 366

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	23 259	35 298

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	22 869	24 942	7 475	32 417	30 533	85 819
Akumuleeritud kulum	-20 792	-10 912	-3 951	-14 863	-26 651	-62 306
Jääkmaksumus	2 077	14 030	3 524	17 554	3 882	23 513
Ostud ja parendused	1 437				770	2 207
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 437					1 437
Muud ostud ja parendused					770	770
Amortisatsioonikulu	-985	-6 235	-1 869	-8 104	-2 597	-11 686
31.12.2015						
Soetusmaksumus	24 306	24 942	7 475	32 417	31 303	88 026
Akumuleeritud kulum	-21 777	-17 147	-5 820	-22 967	-29 248	-73 992
Jääkmaksumus	2 529	7 795	1 655	9 450	2 055	14 034
Ostud ja parendused					624	624
Muud ostud ja parendused					624	624
Amortisatsioonikulu	-1 153	-6 235	-1 518	-7 753	-1 970	-10 876
31.12.2016						
Soetusmaksumus	24 306	24 942	7 475	32 417	27 553	84 276
Akumuleeritud kulum	-22 930	-23 382	-7 338	-30 720	-26 844	-80 494
Jääkmaksumus	1 376	1 560	137	1 697	709	3 782

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	348 807	336 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	348 807	336 978
Kokku müügitulu	348 807	336 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müügist	307 472	293 830
Renditulu	41 335	43 148
Kokku müügitulu	348 807	336 978

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	70 372	64 761
Sotsiaalmaksud	24 589	23 444
Kokku tööjõukulud	94 961	88 205
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	794	758

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 370	11 370

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 677	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2017

Osaühing Peskaim (registrikood: 10521757) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PESOR	Juhatuse liige	27.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 768
Kokku	184 578
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 768
Kokku	184 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	307472	88.15%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	41335	11.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Pesor	37010140338	Rapla linn, Rapla vald, Rapla maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4896655
Mobiiltelefon	+372 5079956
E-posti aadress	kaido.pesor@mail.ee
E-posti aadress	margitorulaid@gmail.com