

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Pereraamat

registrikood: 11104429

tänavanimi: Ülase 31

maja number:

küla: Öuna küla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48439

telefon: +372 5154603

e-posti aadress: apodra@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 11 Turustuskulud	10
Lisa 12 Üldhalduskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Pereraamat alustas tegevust 2005.a. aprillis. Firma põhitegevuseks on raamatute, koolikaupade ja bürootarvete müük.

OÜ Pereraamatu käive 2016. aastal oli 49 506 eurot ja kasum 5 653 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	Valem	2016.a.	2015.a.
Müügitulu (eurodes)		49 506	51 109
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)		5 653	5 024
Käibe kasv (-kahanemine) (%))	(Aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu) /elmise aasta müügitulu * 100	-3,14%	-18,22%
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum /müügitulu*100	11,42%	9,83%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	3,17	2,39
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	Puhaskasum/varad kokku*100	14,16%	13,93%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	Puhaskasum/omakapital kokku*100	20,24%	22,55%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 791	2 489	2
Nõuded ja ettemaksed	772	634	3
Varud	35 495	29 876	4
Kokku käibevarad	38 058	32 999	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 865	3 059	6
Kokku põhivarad	1 865	3 059	
Kokku varad	39 923	36 058	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 994	13 782	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 994	13 782	
Kokku kohustised	11 994	13 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 464	14 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 653	5 024	
Kokku omakapital	27 929	22 276	
Kokku kohustised ja omakapital	39 923	36 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	49 506	51 109	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-39 776	-41 336	10
Brutokasum (-kahjum)	9 730	9 773	
Turustuskulud	-1 310	-1 658	11
Üldhalduskulud	-2 767	-3 091	12
Ärikasum (kahjum)	5 653	5 024	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 653	5 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 653	5 024	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PERERAAMATU 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale

eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed ja inventar	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ PERERAAMAT aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	1 617	2 032
Pangakontod	174	457
Kokku raha	1 791	2 489

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	343	343	
Ostjatelt laekumata arved	343	343	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	159	159	4
Muud nõuded	152	152	
Viitlaekumised	152	152	
Ettemaksed	118	118	
Tulevaste perioodide kulud	118	118	
Kokku nõuded ja ettemaksed	772	772	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	343	343	
Ostjatelt laekumata arved	343	343	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	173	173	4
Ettemaksed	118	118	
Tulevaste perioodide kulud	118	118	
Kokku nõuded ja ettemaksed	634	634	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	35 495	29 876
Kokku varud	35 495	29 876

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	149		209
Ettemaksukonto jääk	159		173	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	159	149	173	209

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	16 565	16 565
Akumuleeritud kulum	-13 162	-13 162
Jääkmaksumus	3 403	3 403
Ostud ja parendused	833	833
Amortisatsioonikulu	-1 177	-1 177
31.12.2015		
Soetusmaksumus	17 398	17 398
Akumuleeritud kulum	-14 339	-14 339
Jääkmaksumus	3 059	3 059
Amortisatsioonikulu	-1 194	-1 194
31.12.2016		
Soetusmaksumus	17 398	17 398
Akumuleeritud kulum	-15 533	-15 533
Jääkmaksumus	1 865	1 865

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 668	7 668	
Maksuvõlad	149	149	4
Võlad omanikele	4 177	4 177	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 994	11 994	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 196	7 196	
Maksuvõlad	209	209	4
Võlad omanikele	6 377	6 377	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 782	13 782	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 506	51 109
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 506	51 109
Kokku müügitulu	49 506	51 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	46 969	49 222
Kontoritarvikute müük	2 537	1 887
Kokku müügitulu	49 506	51 109

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	39 498	41 336
Transpordikulud	278	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	39 776	41 336

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 310	1 248
Muud	0	410
Kokku turustuskulud	1 310	1 658

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	168	488
Tööjõukulud	0	581
Amortisatsioonikulu	1 195	1 177
Muud	225	206
Sideteenused	509	27
Pangateenused	670	612
Kokku üldhalduskulud	2 767	3 091

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	438
Sotsiaalmaksud	0	143
Kokku tööjõukulud	0	581
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 177	6 377

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

OÜ Pereraamat (registrikood: 11104429) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINA PÕDRA	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 653
Kokku	25 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 117
Kokku	25 117

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 653
Kokku	25 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 117
Kokku	25 117

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatute jaemüük	47611	46969	94.88%	Jah
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	2537	5.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aina Põdra	46709132723	Õuna küla, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Andres Rebane	35110052746		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5154603
E-posti aadress	apodra@hotmail.ee