

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Trak Pen

registrikood: 10654263

tänava/talu nimi, Kentmanni 6B

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 10116

maakond: Harju maakond

telefon: 5651116

e-posti aadress: info@trakpen.ee

veebilehe aadress: www.trakpen.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Äriühing tegutseb alates 1999.aasta juunikuust ning põhitegevusalaks on raamatute hulgikaubandus -ja kirjastamistegevus.

Osaühingu toimetamisel ilmub raamatusari "100", millest senini on trükivalgust näinud nt. "100 maailma linna", "100 muuseumi", "100 rahvusparki", "100 kuulsat katedraali", "100 vaatamisväärsust" jne.

Ensüklopeediate sarjast on tänini ilmunud "Laevad", "Kaktused", "Käsitulirelvad", "Lennukid", "Klassikalised autod" jpm.

2007.a sügisel ilmus rikkaliku pildimaterjaliga illustreeritud anatoomia-alane "Inimkeha atlas", mis osutus ülipopulaarseks ja millest on ilmunud ka juba kordustrükk.

Väga nõutav on ka Maria Trebeni raamat -"Tervis Jumala apteegist", s.o. raamat ravimtaimede tundmisest ja kasutamisest ning mis õpetab meid kõiki tundma taimi meie oma kodumaa looduses.

Raamatupoodides on ka osaühingu kirjastamisel ilmunud kunstiraamatud maailma klassikutest Michelangelost ja da Vincist -"Michelangelo" ja Leonardo". Raamatud kahest maailma kunsti ja teaduse suurkujust ja -mõtlejast.

2009a. ilmus kunstiraamat "1000 skulptuuri" ja mille müük ületas oodatava nõudluse.

Äriühing on ka maa-kaartide, reisuhtide ning reisikirjade maaletooja, ehkki 2009.a majanduse madalseisus on nõudlus nende järgi pisut langenud; aeg-ajalt aga siiski saab ju lubada ka endale mõne välisreisi...

Raamatute hulgimüük -ja kirjastamine jääb aga ka edaspidi firma põhitegevuseks ning ainuomanik tegevusala vahetamist ei planeeri, suunates ka edaspidi vaba kapitali äriühingu laiendamise- ja seda eelkõige kirjastustegevuse laiendamisele. Juba praeguseks on osaühingu kirjastamisel ilmunud raamat-"Tervis Jumala apteegist", "Inimkeha Atlas"

2009.a töötas äriühingus 2 põhikohaga töötajat -neist üks on ainuomanik, kellele maksti aruandeaastal töötasuks 52200 krooni.

Raamatute hulgikaubanduse müügitulu on 2009a. langenud, võrreldes 2008a. rohkem kui 60 %, ning eilist paranemist pole ka 2010.a. oodata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu põhitegevusalaks on raamatu hulgikaubandus-ja kirjastamine. Kirjastustegevus on uueks suunaks äriühingu tegevuses.

Äriühingu juhatus on, lähtuvalt Äriseadustikust, koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ning omakapitali ja majandusaastategevuse tulemust ning rahakäivet.

Raamatupidamise aruandes on kajastatud kõik teadaolevad varade ja kohustuste hinnangut mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansipäeva 31.12.2009 ning aruande koostamispäeva 03. märtsi 2010 vahelisel ajal. Raamatupidamise aruanne kajastab õigesti Trak Pen-i 2009. a finantsseisundit, majandustulemust ja rahavooge. Varasid ja kohustusi on hinnatud konservatiivselt ning kaalutletult.

Majandustehinguid, mis võiksid avaldada edaspidisele tegevusele mõju, aruande koostamise ajal ilmnenu ei ole. Samuti pole äriühingul kohustusi, mida aruandes pole mainitud või millised võiksid tulevikus avaldada majandustegevusele mingil viisil mõju. Kõik teadaolevad nõuded ja kohustused on üles võetud.

Raamatupidamise aruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted vastavad Eesti Raamatupidamise heale tavale.

Juhatus kinnitab, et Trak Pen raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ning täielikkust.

Juhatus hinnangul on osaühing Trak Pen jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 580 734	1 484 356	2
Nõuded ja ettemaksed	71 648	101 970	4
Varud	1 068 632	1 340 673	6
Kokku käibevara	2 721 014	2 926 999	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	90 198	71 725	7
Kokku põhivara	90 198	71 725	
Kokku varad	2 811 212	2 998 724	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 025 685	1 245 032	8
Võlad ja ettemaksed	193 915	136 529	5,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 219 600	1 381 561	
Kokku kohustused	1 219 600	1 381 561	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	17
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 570 963	1 442 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 551	128 783	
Kokku omakapital	1 591 612	1 617 163	
Kokku kohustused ja omakapital	2 811 212	2 998 724	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	712 427	2 325 314	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-467 098	-1 927 745	13
Mitmesugused tegevuskulud	-208 514	-220 683	
Tööjõukulud	-94 054	-77 115	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 720	-32 219	7
Ärikasum (-kahjum)	-81 959	67 552	
Finantstulud ja -kulud	56 408	61 231	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 551	128 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 551	128 783	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-81 959	67 552	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 720	32 219	7
Kokku korrigeerimised	24 720	32 219	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 911	195 372	
Varude muutus	272 041	819 701	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-165 550	-197 786	
Kokku rahavood äritegevusest	83 163	917 058	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 193	-102 678	
Laekunud intressid	56 408	61 231	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 215	-41 447	
Kokku rahavood	96 378	875 611	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 484 356	608 745	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	96 378	875 611	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 580 734	1 484 356	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	42 000	4 200	1 442 180	1 488 380
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	42 000	4 200	1 442 180	1 488 380
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			128 783	128 783
31.12.2008	42 000	4 200	1 570 963	1 617 163
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-25 551	-25 551
31.12.2009	42 000	4 200	1 545 412	1 591 612

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise 2009.a aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava, IFRS standardite ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja-aruandluse põhimõtetega ning mille nõuded on kehtestatud raamatupidamisseaduste alusel ja mida täiendavad RP Toimikonna juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamisskeemi nr. 1 järgi

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole muudetud eelmisel aastal kehtinud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ega info edastamise viisi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ning info edastamise viisi, võrreldes mulluse aruandeperioodiga, muudatusi ei ole

Raha

Raha ja raha ekvivalendid-rahakäibe aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena on kassas olev sularaha ja nõudmiseni tähtajalised hoiused pankades

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on hinnatud lähtuvalt laekumise tõenäolisusest, arvestades infot kliendi maksevõime kohta. Iga nõuet vadatakse eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, ent eelnevatel perioodidel kuluks kantud nõudeid kajastatakse ebatõenäoliste nõuete korrigeerimisena ja aruandeperioodil kasumiaruandes kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses s.t. ostukulud pluss impordi tollimaksud pluss kulutused transpordile. Kasutatakse põhiliselt individuaalmaksumuse meetodit, sest osaühingu müügiks soetatud kaup (raamat) on üks nimetus ning võimalik arvestada konkreetsele objektile tehtud kulutused konkreetselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Osaühingu materiaalne põhivara on vara, mille soetusmaksumus on üle 5000 krooni ja kasulik tööiga rohkem kui üks aasta. Varad, mille soetusmaksumus on vähem kui 5000 krooni ja kasulik tööiga alla ühe aasta, loetakse väheväärtuslikuks ja kiireltkuluvaks inventariks ning kantakse kohe kuluks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
majandusinventar	3

majandusinventar - 3 aastat

Finantskohustused

S.o lepingulised kohustused tasuda teisele osapoolale raha või muude finantsvaradega osutatud tööde, teenuste, kaupade eest.

Maksustamine

Maksustatakse residendist ja mitteresidendist füüsilistele isikutele tehtud väljamakseid, dividendide kehtiva TMS alusel.

Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse kui kõik olulised omandiga seotud riskid on osjatele üle läinud. Müügitulu ja tehingutega seotud kulud on usaldusväärselt hinnatud ning on tõenäoline, et tulu tehingutest on reaalne.

Intressitulu kajastatakse kui tulu laekumine on kindel ja võimalik usaldusväärselt määrata.

Kulud

kulutused, mis on tehtud tulude teenimise eesmärgil edasise majandustegevuse käigus.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	40	35
Arvelduskontod	77 361	44 321
Tähtajalised hoiused	1 503 333	1 440 000
Kokku raha	1 580 734	1 484 356

Tähtajalised hoiused SEB YP ja Nordea pangas-tähtajaga 12 kuud.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	53 981	78 968
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-1 176
Kokku nõuded ostjate vastu	53 981	77 792
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded		-1 176
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks		-1 176

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	53 981	77 792
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 667	22
Muud nõuded		24 156
Kokku Nõuded ja ettemaksed	71 648	101 970

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 667	3 589	22	4 714
Üksikisiku tulumaks		830		632
Sotsiaalmaks		3 862		3 482
Töötuskindlustusmaksed		408		77
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 667	8 689	22	8 905

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	1 068 632	1 340 673
Kokku varud	1 068 632	1 340 673

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	138 916	138 916
Akumuleeritud kulum	-137 650	-137 650
Jääkmaksumus	1 266	1 266
Ostud ja parendused	102 678	102 678
Amortisatsioonikulu	-32 219	-32 219
31.12.2008		
Soetusmaksumus	241 594	241 594
Akumuleeritud kulum	-169 869	-169 869
Jääkmaksumus	71 725	71 725
Ostud ja parendused	43 193	43 193
Amortisatsioonikulu	-24 720	-24 720
31.12.2009		
Soetusmaksumus	284 787	284 787
Akumuleeritud kulum	-194 589	-194 589
Jääkmaksumus	90 198	90 198

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku lühilaen äriühingule	1 018 600	1 018 600		
krediitiasutuse lühilaen	7 085	7 085		
Lühiajalised laenud kokku	1 025 685	1 025 685		
Laenukohustused kokku	1 025 685	1 025 685		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	1 245 032	1 245 032		
Laenukohustused kokku	1 245 032	1 245 032		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	179 913	122 236

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad töövõtjatele	5 313	5 388

Palgavõlad

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	420	420
Osade nimiväärtus (kroonides)		
osa nimiväärtus 100 EEK		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	712 427	2 325 314
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	712 427	2 325 314
Kokku müügitulu	712 427	2 325 314
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
raamatu hulgukaubandus	712 427	2 325 314
Kokku müügitulu	712 427	2 325 314

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	467 098	1 927 745
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	467 098	1 927 745

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	70 200	57 850
Sotsiaalmaksud	23 854	19 265
Kokku tööjõukulud	94 054	77 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	56 408	61 231
Kokku finantstulud ja -kulud	56 408	61 231

Finantstulud tähtajalistelt hoiustelt pangas

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	52 200	39 850

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Trak Pen (registrikood: 10654263) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK MEITERN	Juhatuse liige	26.05.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 570 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 551
Kokku	1 545 412
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 545 412
Kokku	1 545 412
Aruandeaasta kahjum kaetakse eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	700507	98.33%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	11920	1.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Meitern	35707210273	Tallinn, Harju maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@trakpen.ee
Mobiiltelefon	+372 5651116
Telefon	+372 6514452
E-posti aadress	tiiahelendi@hotmail.ee