

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing PELLENEC

registrikood: 10436193

**tänava/talu nimi,
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Voika küla

vald: Nõo vald

postisihtnumber: 61601

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 50 41 247

faks:

e-posti aadress: riinalomp@gmail.com

veebilehe aadress:

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Pellenec alustas tegevust 15.04.1998. a äriregistrisse kandmisega.

OÜ Pellenec on alates 2002. a augustist rentinud Nõo baari ruume.

2009. aastal oli peamiseks tegevuseks baaris tantsuõhtute korraldamine. Tegevuse käigus renditi ruume ka piljarditurniirideks, sünnipäevadeks, pulmadeks, noorteõhtuteks jms.

Alates 2007. a septembrist sõlmiti Vallavalitsusega 3 aastane rendileping Nõo Spordihoone kohviku varustamise osas karastusjookide ja näksidega.

Kogu 2009. aasta müügitulu oli 285 869 krooni, mille moodustas 100%-liselt siseriiklik tegevus. Kaupade ja teenuste eksporti ei toimunud. Võrreldes 2008. aastaga on müügitulu vähenenud 44 % võrra seoses majanduslangusega ning elanikkonna maksejõuetusega.

2009. aastal investeeriti põhivarasse 2 538 krooni, mille eest soetati muruniiduk.

2010. aastal olulisi muudatusi ettevõtte põhitegevusse ei ole planeeritud, jätkatakse sama tegevusega. Majandusnäitajate parandamiseks otsitakse uusi võimalusi klientide hulga suurendamiseks ja atraktiivsemate ürituste korraldamiseks ning loodetakse majandustõusust tingitud sissetulekute suurenemisele.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatusel eraldi tasusid pole 2009. a jooksul arvestatud. Keskmine töötajate arv oli 1 ning palkade ja lisatasude brutosumma oli 52 200 krooni, millele lisandus sotsiaalkindlustusmaksed summas 17 232 krooni ning töötuskindlustusmaksed 506 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerib juhatus oma vastutust, OÜ Pellenec 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Pellenec on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

25.05.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 430	553	2
Nõuded ja ettemaksed	2 806	5 263	3
Varud	962	657	5
Kokku käibevara	5 198	6 473	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 976	61 234	6
Kokku põhivara	44 976	61 234	
Kokku varad	50 174	67 707	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	53 808	24 387	4, 7, 13
Kokku lühiajalised kohustused	53 808	24 387	
Kokku kohustused	53 808	24 387	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-680	-2 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 954	1 362	
Kokku omakapital	-3 634	43 320	
Kokku kohustused ja omakapital	50 174	67 707	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	285 869	512 808	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-205 606	-370 474	10
Mitmesugused tegevuskulud	-38 483	-57 606	11
Tööjõukulud	-69 938	-66 228	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 796	-17 138	6
Ärikasum (-kahjum)	-46 954	1 362	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 954	1 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 954	1 362	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-46 954	1 362	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 796	17 138	6
Kokku korrigeerimised	18 796	17 138	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 457	3 524	3
Varude muutus	-305	9 731	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 421	-4 111	4, 7
Kokku rahavood äritegevusest	3 415	27 644	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 538	-38 597	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 538	-38 597	
Kokku rahavood	877	-10 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	553	11 506	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	877	-10 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 430	553	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	-2 042	41 958
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 362	1 362
31.12.2008	40 000	4 000	-680	43 320
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-46 954	-46 954
31.12.2009	40 000	4 000	-47 634	-3 634

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on aluseks võetud Eesti hea raamatupidamistava. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandusaasta aruande ja sellega koos esitatavate dokumentide koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi valitsuse poolt kehtestatud taksonoomiast ning aruandevormidest.

Pellenec OÜ kasutab Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ühe krooni täpsusega.

Võrreldavuse printsiibi tagamiseks esitatakse aruandes eelmise ja aruandeaasta näitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis olevaid sularaha ning arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontraktonal (näiteks "Nõuded ostjate vastu" allahindlusi kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded").

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Varude arvestusel kasutatakse varude arvestuse perioodilist süsteemi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 2 500 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Kõik väiksema maksumusega varad kantakse nende soetamisel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

- (a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt 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.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis

ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiotol põhivaraks. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Rakendatakse lineaarset põhivara amortisatsiooni arvestamise meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse kord aastas.

Kasutatavad amortisatsiooninormid aastas:

inventar, sisseseade jm - 20%

masinad ja seadmed - 20-25%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5
Masinad ja seadmed	5
Muud masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstavast summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooltena käsitletakse:

- a) tegevjuhtkonda;
- b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leimiseks kasutatud korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ja investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	486	329
Arvelduskontod	944	224
Kokku raha	1 430	553

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	2 806	5 263
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 806	5 263

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 698	2 198
Üksikisiku tulumaks	415	436
Sotsiaalmaks	2 872	2 872
Töötuskindlustusmaksed	244	52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 229	5 558

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	962	657
Kokku varud	962	657

Müügiks ostetud kaupadena on kajastatud inventeeritud baaris edasimüügiks soetatud kuid bilansipäevaks realiseerimata kaubad soetusmaksumuses.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	9 025	41 246	50 271	14 195	64 466
Akumuleeritud kulum	-150	-13 422	-13 572	-11 119	-24 691
Jääkmaksumus	8 875	27 824	36 699	3 076	39 775
Ostud ja parendused	0	31 797	31 797	6 800	38 597
Amortisatsioonikulu	-1 805	-11 247	-13 052	-4 086	-17 138
31.12.2008					
Soetusmaksumus	9 025	73 043	82 068	20 995	103 063
Akumuleeritud kulum	-1 955	-24 669	-26 624	-15 205	-41 829
Jääkmaksumus	7 070	48 374	55 444	5 790	61 234
Ostud ja parendused	0	2 538	2 538	0	2 538
Amortisatsioonikulu	-1 805	-15 394	-17 199	-1 597	-18 796
31.12.2009					
Soetusmaksumus	9 025	75 581	84 606	20 995	105 601
Akumuleeritud kulum	-3 760	-40 063	-43 823	-16 802	-60 625
Jääkmaksumus	5 265	35 518	40 783	4 193	44 976

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	16 229	3 479
Võlad töövõtjatele	4 350	4 350
Maksuvõlad	6 229	5 558
Muud võlad	27 000	11 000
Kokku võlad ja ettemaksed	53 808	24 387

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osaniku nimi: Andres Lomp		
Isikukood: 34306242737		
Osa nimiväärtus: 40 000 krooni		

OÜ Pellenec asutamisel moodustati osakapital, mis koosneb 1 osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Vastavalt OÜ Pellenec põhikirjale on osakapitali miinimumsuuruseks 40 000 krooni ja maksimumsuuruseks 160 000 krooni. 2009. a osakapitali suurendatud pole.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 869	512 808
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	285 869	512 808
Kokku müügitulu	285 869	512 808
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
56301 Jookide serveerimine	280 907	507 805
77291 Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	4 962	5 003
Kokku müügitulu	285 869	512 808

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-179 908	-335 288
Hoolduskulud	-24 948	-31 305
Väikevahendid	-750	-3 881
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-205 606	-370 474

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-22 004	-18 814
Mitmesugused bürookulud	-6 978	-9 211
Majapidamiskulud	-9 501	-29 581
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 483	-57 606

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-52 200	-49 680
Sotsiaalmaksud	-17 232	-16 400
Töötuskindlustusmaks	-506	-148
Kokku tööjõukulud	-69 938	-66 228

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	27 000	0	11 000

Aruande digitaalallkirjad

osaühing PELLENEC (registrikood: 10436193) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LOMP	Juhatuse liige	02.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 954
Kokku	-47 634

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	280907	98.26%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	4962	1.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Lomp	34306242737	Kalevi 47-3, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041247
E-posti aadress	riinalomp@gmail.com