

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Principal

registrikood: 10508024

aadress: Lodjapuu 21

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthumber: 12112

maakond: Harju maakond

telefon: +372 517 5440

e-posti aadress: aivo.varem@principal.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14


2

Tegevusaruanne

Peamisteks tegevusaladeks on reklaamiteenused ja ürituste korraldamine. Kõrvaltegevusena juhtimisalased konsultatsioonid.

Tegevjuhtkonnale on aruandeaastal tasu makstud brutosummas 221 476.- krooni. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasu makstud ei ole, soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatusel liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli üks inimene ning makstud töötasu brutosummas 221 476.- krooni.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Principal OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus 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. Principal OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	110 242	1 479 168	2
Nõuded ja ettemaksed	1 474 941	613 654	3,5
Kokku käibevara	1 585 183	2 092 822	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	202 836	185 598	6
Kokku põhivara	202 836	185 598	
Kokku varad	1 788 019	2 278 420	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	104 394	219 375	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	104 394	219 375	
Kokku kohustused	104 394	219 375	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 015 045	1 902 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-375 420	112 669	
Kokku omakapital	1 683 625	2 059 045	10
Kokku kohustused ja omakapital	1 788 019	2 278 420	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 190 150	5 301 476	12
Muud äritulud	65 086	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 354 121	-4 204 115	13
Mitmesugused tegevuskulud	-932 090	-605 697	14
Tööjõukulud	-296 028	-287 928	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-92 393	-36 410	6
Muud ärikulud	-21 150	-7 345	
Ärikasum (-kahjum)	-440 546	159 981	
Finantstulud ja -kulud	65 126	98 891	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-375 420	258 872	
Tulumaks	0	-146 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-375 420	112 669	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-440 546	159 981	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	92 393	36 410	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	6 673	0	
Muud korrigeerimised	-3 599	0	
Kokku korrigeerimised	95 467	36 410	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 060	1 087 549	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-114 981	-177 434	
Kokku rahavood äritegevusest	-450 000	1 106 506	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-125 205	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 500	0	
Antud laenud	-902 416	0	
Antud laenude tagasimaksed	31 069	0	
Laekunud intressid	65 126	98 891	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-918 926	98 891	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-550 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-146 203	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-696 203	
Kokku rahavood	-1 368 926	509 194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 479 168	969 974	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 368 926	509 194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 242	1 479 168	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 452 376	2 496 376
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	112 669	112 669
Makstud dividendid	0	0	-550 000	-550 000
31.12.2008	40 000	4 000	2 015 045	2 059 045
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-375 420	-375 420
31.12.2009	40 000	4 000	1 639 625	1 683 625

Põhikirja kohaselt on miinimumkapitali suuruseks 40 000 krooni ning maksimumkapitali suuruseks 160 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2009 moodustas 1 639 625 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Principal OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	3
Muu inventar ja IT seadmed	3

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 21/79 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

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

-eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	110 242	0
Tähtajalised hoiused	0	1 479 168
Kokku raha	110 242	1 479 168

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	136 920	244 161	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 247	405	5
Muud nõuded	1 127 888	256 541	
Ettemaksed	197 886	112 547	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 474 941	613 654	

Principal OÜ on andnud laenu, mille tagasimaksmine lõpeb 23.08.2014.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	136 920	244 161
Kokku nõuded ostjate vastu	136 920	244 161

Nõuetele allahindlust pole tehtud, lähtutud on tõenäoliselt laekuvatest nõuetest. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded puuduvad.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	60	0	0
Käibemaks	0	23 122	405	50 555
Üksikisiku tulumaks	0	6 404	0	6 418
Sotsiaalmaks	0	11 880	0	11 880
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	720
Töötuskindlustusmaksed	0	1 512	0	324
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	1 186
Ettemaksukonto jääk	12 247		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 247	42 978	405	71 083

Maksuvõlad sisaldavad makse tähtajaga 10.01.2010 ja 10.02.2010.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	166 597	98 753	265 350
Akumuleeritud kulum	-15 272	-28 070	-43 342
Jääkmaksumus	151 325	70 683	222 008
Amortisatsioonikulu	-16 659	-19 751	-36 410
31.12.2008			
Soetusmaksumus	166 597	98 753	265 350
Akumuleeritud kulum	-31 931	-47 821	-79 752
Jääkmaksumus	134 666	50 932	185 598
Ostud ja parendused	0	125 205	125 205
Amortisatsioonikulu	-49 979	-4 185	-54 164
Müügid	0	-16 650	-16 650
Muud muutused	0	-37 153	-37 153
31.12.2009			
Soetusmaksumus	166 597	170 155	336 752
Akumuleeritud kulum	-81 910	-52 006	-133 916
Jääkmaksumus	84 687	118 149	202 836

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Muu materiaalne põhivara	12 500	0
Kokku	12 500	0

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2009	2008
Kasutusrenditulu	130 568	152 919

Kasutusrendile on antud sõiduauto.

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	223 623	284 157
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	91 935	45 112
1-5 aasta jooksul	227 532	27 211

Kasutusrendile on võetud sõiduauto.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 113	121 352	
Võlad töövõtjatele	20 954	14 323	9
Maksuvõlad	42 978	71 083	5
Muud võlad	449	12 617	16
Kokku võlad ja ettemaksed	104 494	219 375	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötasu võlg	14 294	14 323
Puhkusekohustus	6 660	0
Kokku võlad töövõtjatele	20 954	14 323

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksu kohustus kogu jaotamata kasumi väljamaksmise korral	344 321	423 159
Kokku tingimuslikud kohustused	344 321	423 159

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 095 488	5 301 476
Läti	94 662	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 190 150	5 301 476
Kokku müügitulu	2 190 150	5 301 476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
93299 Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	1 576 604	3 874 610
73121 Reklaami vahendamine meedias	92 274	751 072
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	390 704	521 525
77111 Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	130 568	152 919
46191 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendus	0	1 350
Kokku müügitulu	2 190 150	5 301 476

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 089 669	3 914 235
Muud otsesed teenuse osutamise kulud	264 452	289 880
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 354 121	4 204 115

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	223 623	284 157
Mitmesugused bürookulud	152 131	93 351
Lähetuskulud	78 894	57 394
Koolituskulud	14 412	17 597
Muud autokulud	92 882	152 598
Jooksev remont	276 514	0
Muud	93 634	600
Kokku mitmesugused tegevuskulud	932 090	605 697

Lisa 15 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	221 476	216 000
Sotsiaalmaksud	74 552	71 928
Kokku tööjõukulud	296 028	287 928

Lisa 16 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	449	0	12 617

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	221 476	216 000

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Principal (registrikood: 10508024) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Aivo Varem	Juhatuse liige	18.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 015 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-375 420
Kokku	1 639 625
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 639 625
Kokku	1 639 625

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	1576604	71.99%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	390704	17.84%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	130568	5.96%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	92274	4.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Varem	36601070217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5175440
E-posti aadress	aivo.varem@principal.ee