

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.06.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: PENPOINT OÜ

registrikood: 12118923

tänavatalu nimi, Kuldnoka 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50404

e-posti aadress: penpoint.tartu@gmail.com

Sisukord

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Penpoint OÜ alustas oma tegevust 10.06.2011.a.. Põhitegevuseks on kooli- ja kontoritarvete jae- ja hulgimüük.

Ettevõtte valis kooli- ja kontoritarvete müügi tegevusalaks seetõttu, et oli võimalus saada tööle inimene, kes omab juba 20 aastat kogemust antud valdkonnas. 01.detsember 2011.a. loodigi esimene ametikoht.

Müügipinda rendib ettevõtte Colordia OÜ-lt aadressil Tähe 127a, Tartu. See on hea asukoht, kuna antud piirkonnas samalaadne kauplus puudub.

Majandusaastal investeeringuid põhivarasse ja uurimis- ning arenguväljaminekuid ei ole teostatud.

Järgneval 2012. majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel ning samas müügikohas. Võtta tööle müügiesindaja, kes tegeleb uute klientide otsimisega.

Tööjõukulud aruandeaastal olid 390 eurot.

Juhatusel liikmed eraldi tasu ei saa.

Juhatus koosneb kahest liikmest.

Tartus, 18.06.2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Penpoint OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab, et raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega.

Kooskõlastatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt Penpoint OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatus hinnangul on Penpoint OÜ jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus kinnitab 2011.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 18.06.2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	10.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	690	0	2
Nõuded ja ettemaksed	6 652	0	3, 4, 5
Varud	18 696	0	6
Kokku käibevara	26 038	0	
Kokku varad	26 038	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 950	0	7
Võlad ja ettemaksed	10 433	0	8, 9
Kokku lühiajalised kohustused	12 383	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 800	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	7 800	0	
Kokku kohustused	20 183	0	
Omakapital			
Sissemaksmata osakapital	2 500	0	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 355	0	
Kokku omakapital	5 855	0	
Kokku kohustused ja omakapital	26 038	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.06.2011 - 31.12.2011	10.06.2011 - 10.06.2011	Lisa nr
Müügitulu	27 507	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 006	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 561	0	13
Tööjõukulud	-390	0	14
Ärikasum (kahjum)	3 550	0	
Finantstulud ja -kulud	-195	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 355	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 355	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.06.2011 - 31.12.2011	10.06.2011 - 10.06.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 550	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 652	0
Varude muutus	-18 696	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 738	0
Kokku rahavood äritegevusest	-9 060	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 750	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 750	0
Kokku rahavood	690	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	690	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	690	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.06.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 355	3 355
31.12.2011	2 500	3 355	5 855

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Penpoint OÜ 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mistugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Penpoint OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Asutamislepingu kohaselt on osaühingu osakapitaliks 25 000 eurot, mida asutajad ei ole osaühingu asutamisel osa eest tasunud. Kuni osanik ei ole sisse makset tasunud, vastutab ta osaühingu ees osaühingu kohustuste eest tasumata sisse makse ulatuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolisi või lootusetuid nõudeid aruandeperioodil ei esinenud.

Varud

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otsestelt 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	10.06.2011
Sularaha kassas	504	0
Arvelduskontod	186	0
Kokku raha	690	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	10.06.2011
Nõuded ostjate vastu	1 961	0
Ostjatelt laekumata arved	1 961	0
Nõue osaniku vastu	2 500	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 191	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 652	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	10.06.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 961	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 961	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	10.06.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	974	0
Ettemaksukonto jääk	1 217	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 191	0

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	10.06.2011
Müügiks ostetud kaubad	18 696	0
Kokku varud	18 696	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagasimakstavad laenukohustused	1 950	1 950			2%	EUR	06.07.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 950	1 950					
Pikaajalised laenud							
Muud pikaajalised laenud	7 800		7 800				06.07.2016
Pikaajalised laenud kokku	7 800		7 800				
Laenukohustused kokku	9 750	1 950	7 800				

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	10.06.2011
Võlad tarnijatele	9 848	0
Kokku võlad tarnijatele	9 848	0

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	10.06.2011
Töötasude kohustus	253	0
Kokku võlad töövõtjatele	253	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011
Osade arv (tk)	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	10.06.2011 - 31.12.2011	10.06.2011 - 10.06.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 507	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 507	0
Kokku müügitulu	27 507	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kooli- ja kontoritarvete jae- ja hulgimüük	27 507	0
Kokku müügitulu	27 507	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	10.06.2011 - 31.12.2011	10.06.2011 - 10.06.2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 006	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 006	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	10.06.2011 - 31.12.2011	10.06.2011 - 10.06.2011
Üür ja rent	1 765	0
Energia	229	0
Elektrienergia	97	0
Soojusenergia	132	0
Mitmesugused bürookulud	208	0
Andmeside	206	0
Teenused	432	0
Muud	721	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 561	0

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.06.2011 - 31.12.2011	10.06.2011 - 10.06.2011
Palgakulu	290	0
Sotsiaalmaksud	100	0
Kokku tööjõukulud	390	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	10.06.2011 - 31.12.2011	10.06.2011 - 10.06.2011	Lisa nr
Intressikulud	195	0	
Intressikulu laenudelt	195	0	15
Kokku finantstulud ja -kulud	195	0	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	10.06.2011
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	9 750	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

PENPOINT OÜ (registrikood: 12118923) 10.06.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT RÄHN	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 355
Kokku	3 355
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 355
Kokku	3 355

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 355
Kokku	3 355
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 355
Kokku	3 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	27507	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainer Sädemets	38703112726		1250 EUR
Rait Rähn	38806272737		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	penpoint.tartu@gmail.com