

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.07.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Penta Investeeringute Grupp OÜ

registrikood: 12316228

tänava/talu nimi, Tehnika 37a-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10137

e-posti aadress: penta.investeeringud@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

2012 aastal asutatud Penta Investeeringute Grupp OÜ põhitegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

2013. aasta oli Penta Investeeringute Grupp OÜ jaoks edukas. 2013a puhaskasum oli 851 eurot.

2014 aasta jooksul on plaanis investeeringute mahtu suurendada. Ettevõtte prognoosib, et 2014 majandusaasta tuleb samuti kasumlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	823	0
Finantsinvesteeringud	5 493	0
Kokku käibevara	6 316	0
Kokku varad	6 316	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	465	0
Kokku pikaajalised kohustused	465	0
Kokku kohustused	465	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Sissemaksmata osakapital	0	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	851	0
Kokku omakapital	5 851	0
Kokku kohustused ja omakapital	6 316	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	17.07.2012 - 31.12.2012
Ärikasum (kahjum)	-186	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 121	0
Muud finantstulud ja -kulud	-84	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	851	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	851	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	17.07.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-186	0
Kokku rahavood äritegevusest	-186	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 339	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 918	0
Laekunud dividendid	49	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 372	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	5 465	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-84	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 381	0
Kokku rahavood	823	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	823	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	823	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.07.2012	5 000	-5 000		0
31.12.2012	5 000	-5 000		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			851	851
Emiteeritud osakapital		5 000		5 000
31.12.2013	5 000	0	851	5 851

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Penta Investeeringute Grupp OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik: Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt
(eurodes)

	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 121
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 121

Lisa 3 Seotud osapooled
(eurodes)

Tehingud seotud osapooltega majandusaastal puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Penta Investeeringute Grupp OÜ (registrikood: 12316228) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN JÜRISTO	Juhatuse liige	02.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	851
Kokku	851

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Björn Brandt	38309154711	Eesti	1000 EUR
Arto Lepik	38001110244		1000 EUR
Mihhail Misailov	38509260230		1000 EUR
Rain Jüristo	38907220248		1000 EUR
Tiit Rohumets	38001310212		1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	penta.investeeringud@gmail.com