

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Penmaster OÜ

**registrikood:** 14646838

**tänavanimi, maja number:** Ringtee tn 25

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihnumber:** 50105

**e-posti aadress:** sona72@msn.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Laenukohustised             | 7 |
| Lisa 3 Tööjõukulud                 | 7 |
| Lisa 4 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

Penmaster OÜ alustas tegevust 2019 aasta alguses. Ettevõtte peamine tegevusala on ehitusmaterjalide müük ja vahendus.

2021 aasta käive kokku summas 679 505 eurot.

Töötajatega seotud kulud kokku summas 17 296 eurot ja töötajate keskmine arv 1.

Põhivara soetati 2021. aastal kokku summas 58 625 euro eest.

2022. aastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     | 31.12.2020     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 22 771         | 36 276         |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>71 860</b>  | <b>30 457</b>  |         |
| Nõuded ostjate vastu                         | 59 195         | 27 893         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded           | 129            | 0              |         |
| Muud nõuded                                  | 2 089          | 2 089          |         |
| Ettemaksed                                   | 10 447         | 475            |         |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>95 348</b>  | <b>73 715</b>  |         |
| Müügiks ostetud kaubad                       | 60 548         | 73 715         |         |
| Ettemaksed varude eest                       | 34 800         | 0              |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>189 979</b> | <b>140 448</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 58 625         | 0              |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>58 625</b>  | <b>0</b>       |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>248 604</b> | <b>140 448</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 17 764         | 9 806          | 2       |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>133 859</b> | <b>82 611</b>  |         |
| Võlad tarnijatele                            | 128 177        | 79 735         |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 2 551          | 292            |         |
| Maksuvõlad                                   | 2 552          | 2 158          |         |
| Muud saadud ettemaksed                       | 579            | 426            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>151 623</b> | <b>92 417</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 14 975         | 0              | 2       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>14 975</b>  | <b>0</b>       |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>166 598</b> | <b>92 417</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |         |
| Sissemaksmata osakapital                     | -2 500         | -2 500         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 48 031         | 45 670         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 33 975         | 2 361          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>82 006</b>  | <b>48 031</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>248 604</b> | <b>140 448</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021          | 2020         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 679 505       | 363 436      |         |
| Muud äritulud                               | 11            | 15           |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -587 490      | -331 182     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -33 834       | -20 474      |         |
| Tööjõukulud                                 | -17 296       | -5 507       | 3       |
| Muud ärikulud                               | -5 837        | -2 352       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>35 059</b> | <b>3 936</b> |         |
| Intressikulud                               | -1 084        | -1 575       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>33 975</b> | <b>2 361</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>33 975</b> | <b>2 361</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

PENMASTER OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### 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. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

### Finantskohustised

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

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

### Seotud osapooled

Penmaster OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |               |                                   |                     |             |              |             |             |
| Arvelduskrediit                  | 7 483         | 7 483                             |                     |             | 6,5%         | euro        | 16.10.2022  |
| Muud laenud                      | 550           | 550                               |                     |             | 2%           | euro        | 31.12.2022  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>8 033</b>  | <b>8 033</b>                      |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |               |                                   |                     |             |              |             |             |
| Kapitalirendileping              | 10 965        | 1 596                             | 9 369               |             | 3,99%        | euro        | 30.11.2026  |
| Kapitalirendileping              | 13 741        | 8 135                             | 5 606               |             | 3,79%        | euro        | 30.08.2023  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>24 706</b> | <b>9 731</b>                      | <b>14 975</b>       |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | <b>32 739</b> | <b>17 764</b>                     | <b>14 975</b>       |             |              |             |             |

  

|                                  | 31.12.2020   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |              |                                   |                     |             |              |             |             |
| Arvelduskrediit                  | 9 256        | 9 256                             |                     |             | 6,5%         | euro        | 16.10.2021  |
| Muud laenud                      | 550          | 550                               |                     |             | 2%           | euro        | 31.12.2021  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>9 806</b> | <b>9 806</b>                      |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | <b>9 806</b> | <b>9 806</b>                      |                     |             |              |             |             |

## Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2021          | 2020         |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 12 609        | 3 504        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 4 687         | 2 003        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>17 296</b> | <b>5 507</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1             | 1            |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|-------|
|                                                                               | 2021 | 2020  |
| Arvestatud tasu                                                               | 0    | 3 504 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2022

**Penmaster OÜ (registrikood: 14646838) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTJAN SÕNA      | Juhatuse liige     | 30.05.2022           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 48 031        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 33 975        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>82 006</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 82 006        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>82 006</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine | 46131      | 679505          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Kristjan Sõna  | 38609226536                               | Eesti             | 9000 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Liik            | Sisu           |
| E-posti aadress | sona72@msn.com |