

02.07.2007

1768 71007
8

OÜ INTERPEN

2006.aasta majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress	Riia 130 51014 Tartu
Äriregistri nr.	10270284
Telefon	7 380 453
Faks	7 380 453
E-post	<u>interpen@interpen.ee</u>
Kodulehekülg	<u>www.interpen.ee</u>
Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006

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 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud	9
arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4. Varud.....	11
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 6. Kasutusrent.....	12
Lisa 7. Viitvõlad.....	12
Lisa 8. Maksuvõlad.....	12
Lisa 9. Omakapital	12
Lisa 10. Müügitulu.....	12
Lisa 11. Kaubad, materjal, teenused	12
Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud.....	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 .a.MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14

Audiitori järeldusotsus

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

TEGEVUSARUANNE

OÜ Interpen alustas oma tegevust 1997.aastal. Põhitegevuseks on kirja-, kontori- ja koolitarvete jae- ja hulgimüük. Lisaks pakume ka paljundus-, köitmis- ja trükiteenust.

Meie kauplused on avatud Rüütli Keskuses, Raatuse Kaubamajas, Hansakeskuses ja kauplus-ladu asub Riia tänavas. Oleme sõlminud uusi koostöösuhteid erinevate kaubagruppide maaletoojatega. Toome ka ise maale kirja-, kontori- ja koolitarbeid. Meie eesmärk on säilitada püsiv suur kauba valik ja hea teenindus.

Juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmed eraldi tasu ei saa ja töölepingu lõppemisel lahkumishüvitisi ette nähtud ei ole. Tööjõukulud aruandeaastal olid 838 642 krooni. Keskmise töötajate arv üksteist inimest.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Interpen juhatus deklareerib oma vastutust 2006.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega.
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Interpeni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- OÜ Interpen jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse esimees
Kalev Uudam

26.juuni 2007

Juhatuse liige
Taavi Uudam

26. juuni 2007

Bilanss
(kroonides)
AKTIVA (VARA)

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	2	466 212	927 992
Nõuded	3		
Nõuded ostjate vastu		152 206	148 253
Ettemaksed teenuste eest		1 869	956
Muud lühiajalised nõuded		0	198
Kokku		154 075	149 407
Varud	4		
Valmistoodang		17 660	13 713
Ostetud kaubad müügiks		2 478 515	2 155 839
Kokku		2 496 175	2 169 552
Käibevara kokku		3 116 462	3 246 951
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	13 880	24 960
Põhivara kokku		13 880	24 960
AKTIVA (VARA) KOKKU		3 130 342	3 271 911

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlad tarnijatele		915 264	1 137 196
Võlad töövõtjatele	7	103 195	96 757
Maksuvõlad	8	59 774	69 807
Lühiajalised kohustused kokku		1 078 233	1 303 760

Kohustused kokku

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Elmiste perioodide jaotamata kasum		1 924 151	1 582 902
Aruandeaasta kasum		83 958	341 249
Omakapital kokku		2 052 109	1 968 151

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU

3 130 342 3 271 911

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	10	5 748 608	5 890 958
Muud äritulud		3 069	0
Äritulud kokku		<u>5 751 677</u>	<u>5 890 958</u>
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-3 659 200	-3 628 350
Mitmesugused tegevuskulud	12	-1 158 356	-1 095 441
Tööjõukulud			
Palgakulu		-629 135	-594 775
Sotsiaalmaksud		-209 507	-199 161
Kokku tööjõu kulud		<u>-838 642</u>	<u>-793 936</u>
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-11 080	-27 768
Muud ärikulud		-693	-4559
Ärikulud kokku		-5 667 971	-5 550 054
Ärikasum		<u>83 706</u>	<u>340 904</u>
Finantstulud ja - kulud			
Muud finantstulud		252	345
Kokku finantstulud ja - kulud		252	345
Aruandeaasta puhaskasum		83 958	341 249

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Rahavood äritegevusest

Ärikasum

Korrigierimised:

Põhivara kulum ja väärtuse langus

Äritegevusega seotud käibevara muutused:

Nõuded ostjate vastu

Muud nõuded

Ettemaksed

Varud

Äritegevusega seotud lühiajaliste kohustuste muutus

Võlad hankijatele

Maksuvõlad

Viitvõlad

Makstud intressid

Kokku rahavood äritegevusest

Rahavood investeerimistegevusest

Finantstulud/saadud intressid

Kokku rahavood investeerimistegevusest

Rahavood finantseerimistegevusest

Laenude tagasimaksed

Kokku rahavood finantseerimistegevusest

RAHAVOOD KOKKU:

Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses

Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus

Raha ja raha ekvivalentide muutus kokku

/Kaley Uudam/

Kurşun/Date 26.06.2007

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	1 582 902	1 626 902
Aruandeaasta kasum	-	-	341 249	341 249
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	1 924 151	1 968 151
Aruandeaasta kasum	-	-	83 958	83 958
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	2 008 109	2 052 109

Juhatusesimees.....
/Kalev Uudam/

Arutanud ja kinnitanud
Kontrolli/auditi.....
Kontrolli/auditi date.....
Allkirja/algatus.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Interpen OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Ostjate tasumata arved

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korregeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja..

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja valmistoodang hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumust.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Kaubad, toore, materjal, teenused*.

Materiaalne põhivara

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestuse meetodid

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning on põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnevad:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni norm
Masinad ja seadmed	Lineaarne	20 %
Arvutustehnika	Lineaarne	20 %

Kasutusrendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub arvestades sisemise intressimäära meetodit.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Interpen OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- 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.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval toimunud valuutakursid. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Juhatuse esimees.....

/Kalev Uudam/

.....
Initialed for identification
Koop/Rev/date 26.06.2007
.....
.....

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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 leidmiseks 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 ja pangakontod

	31.12.06	31.12.05
Sularaha kassas	107 249	158 878
Pangakontod	358 963	769 114
Kokku	466 212	927 992

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 152 206 krooni (2005-ndal aastal 148 253

krooni). Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetuks summas 636 krooni.

Eelmistel majandusaastatel alla hinnatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Lisa 4. Varud.

	31.12.06	31.12.05
Valmistoodang	17 660	13 713
Ostetud kaubad müügiks	2 478 515	2 155 839
Kokku	2 496 175	2 169 552

Varude allhindlust 2006 aastal tehtud ei ole.

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	<u>Inventar</u>
Soetusmaksumus 31.12.2005	204 156
Soetusmaksumus 31.12.2006	204 156
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-179 196
Arvestatud kulum	-11 080
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-190 276
Jääkmaksumus 31.12.2005	24 960
Jääkmaksumus 31.12.2006	13 880

Lisa 6. Kasutusrent

OÜ Interpen rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit.

Aruandeperioodil tasutud kasutusrendi maksed olid 51 518 krooni(2005.aastal 64 875krooni).

Kasutusrendi lepingu lõpptähtajaks on 15.01.2007.a.

Lisa 7. Viitvõlad

	31.12.2006	31.12.2005
Palgavõlgnevus	40 937	37 378
Puhkusekohustus	62 258	59 379
Kokku:	103 195	96 757

Lisa 8. Maksuvõlad

	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	7 287	22 332
Sotsiaalmaks	36 171	31 796
Üksikisiku tulumaks	13 678	12 994
Töötuskindlustusmaks	938	1 109
Pensionikindlustus	1 209	1 050
Erisoodustuse tulumaks	491	526
Kokku	59 774	69 807

Lisa 9. Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	2	2
Ettevõtte vaba omakapital	2 008 109	1 924 151
Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena		
maksimaalne tulumaksukohustuse summa	441 784	442 555
ja netodividendidena väljamakstav summa	1 566 325	1 481 596

Lisa 10. Müügitulu

Kogu kooli- ja kontoritarvete müük toimus Eestis, realiseerimise netokäive oli aruandeaastal 5'748'608 krooni (2005.a. 5'890'958 krooni)

Lisa 11. Kaubad, materjal, teenused

	2006	2005
Kaubad, materjal ja teenused	3 581 019	3 551 271
Transpordikulud	78 181	77 079
Kokku	3 659 200	3 628 350

Juhatusesimees.....
/Kalev Uudam/

(initialled for identification)
 Kuupäev/date 26.06.2007
 Allkiri/signature Kauru

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Reklaam	16 691	30 971
Kontorikulud	85 388	69 137
Ruumide rendid ja kommunaalkulud	833 772	863 956
Muud	222 505	131 377
Kokku	1 158 356	1 095 441

Juhatusesimees.....
/Kalev Uudam/

Ärikirjastatud ja allkirjastatud
Initialed for identification, if applicable only
Kuupäev/date 26.06.2007
Allkiri/signature Thaaruu

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 .a.MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Interpen OÜ juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Osanike koosolek on käesoleva aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku oma 26.06.2007.a. otsusega kinnitanud.

Kalev Uudam
Juhatus liige

26.06.2007

Taavi Uudam
Juhatus liige

26.06.2007

Interpen OÜ
osanikele**Audiitori järeldusotsus**

BDO Eesti AS (juriidilisest isikust audiitori tunnistus nr 1, välja antud 09.11.99) tegutsedes vannutatud audiitor Vello Mettise isikus (vannutatud audiitori kutse omistatud 13.12.1995) on auditeerinud Interpen OÜ, registrikood 10270284, (edaspidises nimetatud kui *äriühing*) raamatupidamise aastaaruannet.

Auditi aluseks olnud aruanne on koostatud 01.01.2006 alanud ja 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta. Aruandeperioodi kasum on kaheksakümmend kolm tuhat üheksasada viiskümmend kaheksa (83`958) krooni ja bilansi summa on kolm miljonit ükssada kolmkümmend tuhat kolmsada nelikümmend kaks (3`130`342) krooni.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on äriühingu juhatuse kohustus.

Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes objektiivne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostasime auditi Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimiseeskirja kohaselt. Nimetatud seadus ja eeskiri baseeruvad rahvusvahelistel auditeerimisstandarditel, mis on välja antud Rahvusvahelise Audiitorite Föderatsiooni (IFAC) poolt.

Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajad ja selles avalikustatud informatsioon. Meie audit hõlmas ka äriühingu juhtkonna poolt raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja tehtud oluliste hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna.

Eelnimetatud korras auditeerimise hea tava kohaselt planeeritud ja sooritatud audit annab meile küllaldase aluse ja põhjendatud kindlustunde objektiivse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et Interpen OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt ning kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu aruandeperioodi majandustulemust, rahavoogusid ning 31.12.2006 finantsseisundit.

Tartu, 26. juuni 2007

BDO Eesti AS



Mai Ever
Audiitorühingu juhtivaudiitor



Vello Mettis
Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Interpen aruandeaasta lõpu 31.detsember 2006 seisuga on:

	(kroonides)
- eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 924 151
- aruandeaasta puhaskasum	83 958
- jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	2 008 109

OÜ Interpen juhatuse ettepanek on vaba kasum jaotada alljärgnevalt:

- jätta osatühingu vaba omakapitali koosseisu	2 008 109
---	------------------

Tartus, 26.07.2007.a.

Juhatuse liige
Kalev Uudam

Juhatuse liige
Taavi Uudam

OÜ Interpeni osanikud

Taavi Uudam - isikukood
elukoht Tallinn

Kalev Uudam - isikukood 34611302725
elukoht Kungla 16
50403 Tartu

Osakapitali suuruseks seisuga 31.12.2006.a. on 40 000 krooni.
Osanikke on kaks ja osakapital jaguneb võrdselt.