

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ INTERPEN**registrikood:** 10270284

tänava/talu nimi, Kungla 16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postsihtnumber: 50403

maakond: Tartu maakond

telefon: 7 380 453

faks: 7 380 453

e-posti aadress: interpen@interpen.ee

veebilehe aadress: www.interpen.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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	15

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 Raatuse Kaubamajas 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Interpen juhatus deklareerib oma vastutust 2009.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab, et raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Interpeni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatus hinnangul on OÜ Interpen jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus kinnitab 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 055 762	894 817	2
Nõuded ja ettemaksed	361 598	371 357	3
Varud	1 724 631	2 080 726	5
Kokku käibevara	3 141 991	3 346 900	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	2 768	6
Kokku põhivara	0	2 768	6
Kokku varad	3 141 991	3 349 668	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 064 110	1 034 763	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	1 064 110	1 034 763	
Kokku kohustused	1 064 110	1 034 763	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 270 905	2 266 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-237 024	4 065	
Kokku omakapital	2 077 881	2 314 905	
Kokku kohustused ja omakapital	3 141 991	3 349 668	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 904 572	4 904 205	11
Muud äritulud	70	737	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 805 217	-3 368 481	12
Mitmesugused tegevuskulud	-721 900	-909 674	13
Tööjõukulud	-625 214	-619 468	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 768	-4 056	6
Ärikasum (-kahjum)	-250 457	3 263	
Finantstulud ja -kulud	13 433	802	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-237 024	4 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-237 024	4 065	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-250 457	3 263	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 768	4 056	6
Kokku korrigeerimised	2 768	4 056	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 759	-52 269	
Varude muutus	356 095	-10 029	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 347	-47 735	
Kokku rahavood äritegevusest	147 512	-102 714	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	13 433	802	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 433	802	
Kokku rahavood	160 945	-101 912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	894 817	996 729	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	160 945	-101 912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 055 762	894 817	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 266 840	2 310 840
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	40 000	4 000	2 266 840	2 310 840
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 065	4 065
31.12.2008	40 000	4 000	2 270 905	2 314 905
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-237 024	-237 024
31.12.2009	40 000	4 000	2 033 881	2 077 881

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 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 määr aruandeaastal
Masinad ja seadmed	Lineaarne	20 %
Arvutustehnika	Lineaarne	20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Tulud

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.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	287 194	292 376
Arvelduskontod	318 568	602 441
Tähtajalised hoiused	450 000	
Kokku raha	1 055 762	894 817

Tähtajaline hoius on tehtud üheks kuuks ja pikeneb automaatselt, intress on muutuv ja kantakse arvele igakuiliselt.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	361 598	370 811
Kokku Nõuded ja ettemaksed	361 598	370 811

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		24 340	16 231
Üksikisiku tulumaks		9 674	12 994
Erisoodustuse tulumaks			426
Sotsiaalmaks		18 054	28 625
Kohustuslik kogumispension			257
Töötuskindlustusmaksed		2 393	731
Ettemaksukonto jääk	3 145		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 145	54 461	59 264

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Valmistoodang	14 916	16 965
Müügiks ostetud kaubad	1 710 473	2 063 761
Ettemaksed varude eest	-758	
Kokku varud	1 724 631	2 080 726

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Jääkmaksumus	6 824	6 824
Amortisatsioonikulu	-4 056	-4 056
31.12.2008		
Soetusmaksumus	204 156	204 156
Akumuleeritud kulum	-201 388	-201 388
Jääkmaksumus	2 768	2 768
Amortisatsioonikulu	-2 768	-2 768
31.12.2009		
Soetusmaksumus	204 156	204 156
Akumuleeritud kulum	-204 156	-204 156
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2009	2008
Kasutusrendikulu	74 366	79 431

OÜ Interpen rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit. Kasutusrendi lepingu lõpptähtajaks on 30.04.2010.a.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	954 671	874 023
Võlad töövõtjatele	54 978	96 509
Maksuvõlad	54 461	59 264
Kokku võlad ja ettemaksed	1 064 110	1 029 796

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlgnevus	21 687	34 194
Puhkusekohustus	33 291	62 315
Kokku võlad töövõtjatele	54 978	96 509

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osakapitali suuruseks seisuga 31.12.2009.a. on 40 000 krooni. Osanikke on kaks ja osakapital jaguneb võrdselt.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 904 572	4 904 205
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 904 572	4 904 205
Kokku müügitulu	3 904 572	4 904 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kontoritarvete müük	3 860 676	4 904 205
Koopiateenus	43 896	
Kokku müügitulu	3 904 572	4 904 205

Müügitulu on saadud kontoritarvete jaemüügist (nt sullepead, pliiatsid, paber jms) Eestis EMTAK kood 47621 ja ja koopiateenuse osutamisest EMTAK kood 82191.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 681 725	3 217 653
Transpordikulud	123 492	150 828
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 805 217	3 368 481

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	401 056	487 587
Energia	56 443	
Elektrienergia	24 796	
Soojusenergia	31 647	
Mitmesugused bürookulud	78 279	80 687
Reklaam	19 524	24 561
Muud kulud	166 598	316 839
Kokku mitmesugused tegevuskulud	721 900	909 674

Lisa 14 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	492 259	464 718
Sotsiaalmaksud	154 941	154 750
Kokku tööjõukulud	647 200	619 468
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Seotud osapooled (kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2009
Arvestatud tasu	178 200

Juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmed eraldi tasu ei saa ja töölepingu lõppemisel lahkumishüvitisi ette nähtud ei ole.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Dividendide tulumaks

Juhul, kui OÜ Interpen otsustaks dividendidena välja maksta kogu 31.12.2009 olemasoleva vaba omakapitali 2 033 881 krooni, siis jaotuks see dividendideks summas 1 606 766 krooni ja dividendide tulumaksuks summas 427 115 krooni.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvisumma.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksukohustuse.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ INTERPEN (registrikood: 10270284) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV UUDAM	Juhatuse liige	28.06.2010
TAAVI UUDAM	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 270 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-237 024
Kokku	2 033 881
Jaotamine	
Dividendideks	140 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 893 881
Kokku	2 033 881
Juhatus tegi ettepaneku jaotada 140 000 kasumist osanikele dividendideks.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 270 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-237 024
Kokku	2 033 881
Jaotamine	
Dividendideks	140 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 893 881
Kokku	2 033 881
Juhatus otsustas 140 000 kasumist jaotada dividendideks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	3860676	98.88%	Jah
Valguskoopiad, dokumentide koostamine ja muud büroo abitegevused	82191	43896	1.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Uudam	37505042721	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Kalev Uudam	34611302725	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7380453
Faks	+372 7380453
E-posti aadress	interpen@interpen.ee
Veebilehe aadress	www.interpen.ee