

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing PELLENEC

registrikood: 10436193

küla: Voika küla

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61601

telefon: +372 5041247

e-posti aadress: riinalomp@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 Raha	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Pellenec alustas tegevust 15.04.1998. a äriregistrisse kandmisega.

OÜ Pellenec on alates 2002. a augustist rentinud Nõo baari ruume.

2012. aastal oli peamiseks tegevuseks baaris tantsuõhtute korraldamine. Tegevuse käigus renditi ruume ka piljarditurniirideks, sünnipäevadeks, pulmadeks, noorteõhtuteks jms.

Alates 2007. a septembrist sõlmiti Vallavalitsusega 3 aastane rendileping Nõo Spordihoone kohviku varustamise osas karastusjookide ja näksidega.

Kogu 2012. aasta müügitulu oli 14 548 eurot, mille moodustas 100%-liselt siseriiklik tegevus. Kaupade ja teenuste eksporti ei toimunud. Võrreldes 2011. aastaga on müügitulu suurenenud 6 % võrra.

2012. aastal põhivara ei soetatud.

2012. aastal juhatuseliikme tasusid ja töötasusid ei arvestatud.

2013. aastal olulisi muudatusi ettevõtte põhitegevusse ei ole planeeritud, jätkatakse sama tegevusega. Majandusnäitajate parandamiseks otsitakse uusi võimalusi klientide hulga suurendamiseks ja atraktiivsemate ürituste korraldamiseks ning loodetakse majandustõusust tingitud sissetulekute suurenemisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	182	146	2
Varud	259	162	3
Kokku käibevara	441	308	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	322	1 113	4
Kokku põhivara	322	1 113	
Kokku varad	763	1 421	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 629	5 383	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	2 629	5 383	
Kokku kohustused	2 629	5 383	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 774	-7 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 096	602	
Kokku omakapital	-1 866	-3 962	
Kokku kohustused ja omakapital	763	1 421	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	14 548	13 708	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 713	-9 244	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 948	-1 767	10
Tööjõukulud	0	-1 252	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-791	-843	4
Ärikasum (kahjum)	2 096	602	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 096	602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 096	602	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 096	602	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	791	843	4
Kokku korrigeerimised	791	843	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	220	
Varude muutus	-97	80	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 754	-2 207	5,6
Kokku rahavood äritegevusest	36	-462	
Kokku rahavood	36	-462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	146	608	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36	-462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	182	146	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-7 376	-4 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	602	602
31.12.2011	2 556	256	-6 774	-3 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 096	2 096
31.12.2012	2 556	256	-4 678	-1 866

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on aluseks võetud Eesti hea raamatupidamistava. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandusaasta aruande ja sellega koos esitavate dokumentide koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi valitsuse poolt kehtestatud taksonoomiast ning aruandevormidest.

Pellenec OÜ kasutab Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aastaaruanne on koostatud ühe euro täpsusega.

Võrreldavuse printsiibi tagamiseks esitatakse aruandes eelmise ja aruandeaasta näitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis olevaid sularaha ning arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontraktool (näiteks "Nõuded ostjate vastu" allahindlusi kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded").

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude arvestusel kasutatakse varude arvestuse perioodilist süsteemi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 160 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Kõik väiksema maksumusega varad kantakse nende soetamisel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

- (a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiotol põhivaraks. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Rakendatakse lineaarset põhivara amortisatsiooni arvestamise meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse kord aastas.

Kasutatavad amortisatsiooninormid aastas:

inventar, sisseseade jm - 20%

masinad ja seadmed - 20-25%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 160

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstavast summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooltena käsitletakse:

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- 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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital, mille suuruseks on 10% osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	142
Arvelduskontod	182	4
Kokku raha	182	146

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	259	162
Kokku varud	259	162

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	577	4 830	5 407	1 342	6 749
Akumuleeritud kulum	-355	-3 277	-3 632	-1 161	-4 793
Jääkmaksumus	222	1 553	1 775	181	1 956
Amortisatsioonikulu	-115	-641	-756	-87	-843
31.12.2011					
Soetusmaksumus	577	3 153	3 730	435	4 165
Akumuleeritud kulum	-470	-2 241	-2 711	-341	-3 052
Jääkmaksumus	107	912	1 019	94	1 113
Amortisatsioonikulu	-107	-597	-704	-87	-791
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	2 194	2 194	435	2 629
Akumuleeritud kulum	0	-1 879	-1 879	-428	-2 307
Jääkmaksumus	0	315	315	7	322

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	393	393			
Maksuvõlad	41	41			6
Muud võlad	2 195	2 195			
Muud viitvõlad	2 195	2 195			12
Kokku võlad ja ettemaksed	2 629	2 629			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	223	223			
Maksuvõlad	142	142			6
Muud võlad	5 018	5 018			12
Muud viitvõlad	5 018	5 018			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 383	5 383			

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	41	142
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	142

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaniku nimi: Andres Lomp Isikukood: 34306242737 Osa nimiväärtus: 2556 EUR		

OÜ Pellenec asutamisel moodustati osakapital, mis koosneb 1 osast nimiväärtusega 2556 eurot. Vastavalt OÜ Pellenec põhikirjale on osakapitali miinimumsuuruseks 2556 eurot ja maksimumsuuruseks 10 224 eurot. 2012. a osakapitali suurendatud pole.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 548	13 708
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 548	13 708
Kokku müügitulu	14 548	13 708
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56301 Jookide serveerimine	14 548	13 708
Kokku müügitulu	14 548	13 708

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-9 017	-8 266
Hoolduskulud	-696	-978
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 713	-9 244

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-1 506	-1 281
Energia	-280	-269
Elektrienergia	-280	-269
Mitmesugused bürookulud	-135	-195
Majapidamiskulud	-27	-22
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 948	-1 767

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	-939
Sotsiaalmaksud	0	-300
Töötuskindlustusmaks	0	-13
Kokku tööjõukulud	0	-1 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 195	5 018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2013

osaühing PELLENEC (registrikood: 10436193) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LOMP	Juhatuse liige	02.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 096
Kokku	-4 678
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 678
Kokku	-4 678

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 096
Kokku	-4 678
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 678
Kokku	-4 678

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	14548	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Lomp	34306242737	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041247
E-posti aadress	riinalomp@gmail.com