

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.09.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Panipaik24 OÜ

registrikood: 11986837

tänava/talu nimi, Tatari 64

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

telefon: +372 55511848

e-posti aadress: taaviv@yahoo.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Panipaik24 põhitegevusalaks on panipaikade rentimine Tallinna kesklinnas.

Selleks renditakse ärruumi, kuhu 2010 aastal ehitati sisse panipaikade boksid erinevate suurustega.

Kuna Eestis on selline panipaikade rentimine suhteliselt uus tegevus ja inimesed ei ole veel selliseid võimalusi enda jaoks avastanud, siis on ettevõttel tegevus väga raskelt alanud. Väga suured kulutused tehti panipaikade ehitamisele, nende turvalisusele ja ettevõtte reklaamimisele.

2011 aastal sõlmiti esimesed panipaikade rentimise lepingud. Esialgu ei ole veel oodatud tegevuse mahtu saavutatud ning selle tõttu jätkatakse reklaamimist erinevates meediavahendite kaudu.

Töötajaid ettevõttes ei ole ja juhatuse liikme tasusid arvestatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	02.09.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	100	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	9 540	0	2
Kokku käibevara	9 640	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 520	0	5
Kokku põhivara	5 520	0	
Kokku varad	15 160	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 124	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 124	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	38 175	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	38 175	0	
Kokku kohustused	40 299	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 695	0	
Kokku omakapital	-25 139	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	15 160	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.09.2010 - 31.12.2011	02.09.2010 - 02.09.2010	Lisa nr
Müügitulu	1 637	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 565	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 530	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-79	0	
Muud ärikulud	-158	0	
Ärikasum (kahjum)	-27 695	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 695	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 695	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.09.2010 - 31.12.2011	02.09.2010 - 02.09.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 695	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	79	0	5
Kokku korrigeerimised	79	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 540	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 124	0	
Muud rahavood äritegevusest	-1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-35 033	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 598	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 598	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	38 175	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	38 175	0	
Kokku rahavood	-2 456	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 456	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100	2 556	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.09.2010	2 556		2 556
Korrigeeritud saldo 02.09.2010	2 556		2 556
02.09.2010	2 556		2 556
Korrigeeritud saldo 02.09.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-27 695	-27 695
31.12.2011	2 556	-27 695	-25 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Panipaik24 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Panipaik24 kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täielikult kuludesse.

Varud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele.

Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhiv

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused (SME IFRS 23.14, 23.17):

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	02.09.2010
Nõuded ostjate vastu	227	0
Ostjatelt laekumata arved	227	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 591	0
Ettemaksed	2 722	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 540	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	02.09.2010
Ostjatelt laekumata arved	227	0
Kokku nõuded ostjate vastu	227	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	02.09.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	6 591	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 591	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
02.09.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	5 074	525	5 599
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	5 074		5 074
Muud ostud ja parendused		525	525
Amortisatsioonikulu	0	-79	-79
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 074	525	5 599
Akumuleeritud kulum	0	-79	-79
Jääkmaksumus	5 074	446	5 520

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	38 175		38 175	
Laenukohustused kokku	38 175		38 175	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	02.09.2010
Võlad tarnijatele	1 589	0
Muud võlad	262	0
Muud viitvõlad	262	0
Saadud ettemaksed	273	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 124	0

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	02.09.2010
Kokku võlad tarnijatele	1 589	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	02.09.2010 - 31.12.2011	02.09.2010 - 02.09.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 637	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 637	0
Kokku müügitulu	1 637	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Panipaikade rent	1 434	0
Tulud ostetud teenuste müügist	203	0
Kokku müügitulu	1 637	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	02.09.2010 - 31.12.2011	02.09.2010 - 02.09.2010
Energia	3 989	0
Elektrienergia	721	0
Soojusenergia	3 268	0
Üür ja rent	15 554	0
Turvateenus	3 976	0
Muud ruumide kommunaalkulud	3 023	0
Muud	23	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 565	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	02.09.2010 - 31.12.2011	02.09.2010 - 02.09.2010
Mitmesugused bürookulud	148	0
Reklaam	1 568	0
Raamatupidamisteenus	768	0
Muud	46	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 530	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2014

Panipaik24 OÜ (registrikood: 11986837) 02.09.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI VÄLISSON	Juhatuse liige	23.04.2014
INDREK SEPP	Juhatuse liige	06.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 695
Kokku	-27 695
Katmine	
Kokku	-27 695

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 695
Kokku	-27 695
Katmine	
katmine tulevase kasumi arvelt	27 695
Kokku	27 695

Kahjumi katmine toimub tulevaste perioodide kasumite arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1434	87.60%	Jah
Kolimisteenused	49421	186	11.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Välißon	38107050222		1278 EUR
Indrek Sepp	37311180249		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55511848
E-posti aadress	taaviv@yahoo.com