

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Penno OÜ

registrikood: 11556120

tänava/talu nimi, Tornimäe tn 7-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 53464653, +372 56477533

e-posti aadress: info@penno.ee

veebilehe aadress: www.penno.ee

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 Varud	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Capital Collection OÜ alustas oma tegevust 2008. aasta detsembris. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kinnisvara ost, müük ja arendus. 2015.aastal vahetati ärinime ning firma uueks nimeks sai OÜ Penno. 2015.aastal müüdi üks kinnistu ning 2016.aastal on plaanis investeerida uude kinnistusse.

Penno OÜ tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegevusalaga jätkata.

Penno OÜ majandusaastal töötajaid ei olnud.

Penno OÜ juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Varud	0	220 943
Kokku käibevara	0	220 943
Kokku varad	0	220 943
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	218 379
Kokku lühiajalised kohustused	0	218 379
Kokku kohustused	0	218 379
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	6 724	6 724
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 716	-6 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 564	0
Kokku omakapital	0	2 564
Kokku kohustused ja omakapital	0	220 943

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	43 970	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 588	0
Mitmesugused tegevuskulud	-3	0
Muud ärikulud	-40 943	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 564	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 564	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 564	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 564	0
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-40 943	0
Kokku korrigeerimised	-40 943	0
Varude muutus	220 943	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-64
Kokku rahavood äritegevusest	177 436	-64
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	64
Saadud laenude tagasimaksed	-177 436	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-177 436	64
Kokku rahavood	0	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	6 724	-6 716	2 564
31.12.2014	2 556	6 724	-6 716	2 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 564	-2 564
31.12.2015	2 556	6 724	-9 280	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Penno OÜ 2015. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-10% aastas.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade/teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse

müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	0	220 943
Kinnistu	0	220 943
Kokku varud	0	220 943

Kinnistu müüdi 2015.aastal

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei ole raamatupidamiskohustuslasel töötajaid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	132 451
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	85 928

Raamatupidamiskohustustlase juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2017

Capital Collection OÜ (registrikood: 11556120) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO PORS	Juhatuse liige	21.02.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 564
Kokku	-9 280

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 564
Kokku	-9 280

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marjana Pors	47307196025	Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Riho Pors	36410290214	Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56477533
Mobiiltelefon	+372 53464653
E-posti aadress	info@penno.ee
Veebilehe aadress	www.penno.ee