

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PENPOINT OÜ

registrikood: 12118923

tänavatalu nimi, Kuldnoka

maja ja korteri number: 2

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50404

e-posti aadress: penpoint.tartu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	9
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Penpoint OÜ alustas oma tegevust 2011.aastal.. Põhitegevuseks on kooli- ja kontoritarvete jae- ja hulgimüük.

Ettevõtte rendib müügipinda Tööstus Investeeringute AS-lt, aadressil Sepa 15c, Tartu. See on hea asukoht, kuna antud piirkonnas samalaadne kauplus puudub.

Majandusaastal investeeriti põhivarasse ja osteti kapitalirendi vahendusel kaupade vedamiseks Fiat Doblo. Uurimis- ning arenguväljaminekuid ei ole teostatud.

Järgneval 2017. majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Tööjõukulud aruandeaastal olid 19 191 eurot.

Juhatusel liikmed eraldi tasu ei saa.

Keskmine töötajate arv kaks inimest.

Juhatus koosneb kahest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 333	8 632	
Nõuded ja ettemaksed	17 708	16 614	2
Varud	48 214	41 650	4
Kokku käibevarad	76 255	66 896	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 571	8 510	6
Kokku põhivarad	19 571	8 510	
Kokku varad	95 826	75 406	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 816	1 880	8
Võlad ja ettemaksed	37 779	38 130	5, 9, 10
Kokku lühiajalised kohustised	41 595	40 010	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 236	4 863	8
Kokku pikaajalised kohustised	12 236	4 863	
Kokku kohustised	53 831	44 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 036	24 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 459	3 909	
Kokku omakapital	41 995	30 533	
Kokku kohustised ja omakapital	95 826	75 406	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	209 171	201 238	12
Muud äritulud	56	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 988	-138 295	13
Mitmesugused tegevuskulud	-37 075	-32 081	14
Tööjõukulud	-19 191	-25 933	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 389	-690	6
Muud ärikulud	-405	0	
Ärikasum (kahjum)	12 179	4 239	
Intressitulud	56	0	
Intressikulud	-776	-330	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 459	3 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 459	3 909	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Penpoint OÜ 2016.aasta 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Penpoint OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Asutamislepingu kohaselt on osaühingu osakapitaliks 2 500 eurot.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	7,5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu

on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 710	14 710
Ostjatelt laekumata arved	14 526	14 526
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	184	184
Muud nõuded	2 886	2 886
Laenunõuded	2 830	2 830
Intressinõuded	56	56
Ettemaksed	112	112
Tulevaste perioodide kulud	112	112
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 708	17 708
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 534	14 534
Ostjatelt laekumata arved	12 817	12 817
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 717	1 717
Muud nõuded	2 051	2 051
Laenunõuded	2 051	2 051
Ettemaksed	29	29
Tulevaste perioodide kulud	112	112
Muud makstud ettemaksed	-83	-83
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 614	16 614

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	14 526	12 817
Ostjatelt laekumata arved	14 526	12 817
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	184	1 717
Kokku nõuded ostjate vastu	14 710	14 534

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	48 214	41 650
Kokku varud	48 214	41 650

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 383	1 451
Üksikisiku tulumaks	178	212
Sotsiaalmaks	417	518
Kohustuslik kogumispension	11	22
Töötuskindlustusmaksed	30	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 019	2 241

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	9 200	9 200	9 200
Muud ostud ja parendused	9 200	9 200	9 200
Amortisatsioonikulu	-690	-690	-690
31.12.2015			
Soetusmaksumus	9 200	9 200	9 200
Akumuleeritud kulum	-690	-690	-690
Jääkmaksumus	8 510	8 510	8 510
Ostud ja parendused	13 450	13 450	13 450
Muud ostud ja parendused	13 450	13 450	13 450
Amortisatsioonikulu	-2 389	-2 389	-2 389
31.12.2016			
Soetusmaksumus	22 650	22 650	22 650
Akumuleeritud kulum	-3 079	-3 079	-3 079
Jääkmaksumus	19 571	19 571	19 571

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	16 052	3 816	12 236	1,99%	EUR	30.06.2021
Kapitalirendikohustised kokku	16 052	3 816	12 236			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	6 743	1 880	4 863	3,9%	EUR	01.06.2019
Kapitalirendikohustised kokku	6 743	1 880	4 863			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	16 052	3 816	12 236	
Laenukohustised kokku	16 052	3 816	12 236	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	6 743	1 880	4 863	
Laenukohustised kokku	6 743	1 880	4 863	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	33 657	33 757
Kokku võlad tarnijatele	33 657	33 757

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Puhkusetasude kohustis	2 103	2 133
Kokku võlad töövõtjatele	2 103	2 133

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 171	201 238
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 171	201 238
Kokku müügitulu	209 171	201 238
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kooli- ja kontoritavete jae- ja hulgimüük	209 138	201 238
Transport	33	0
Kokku müügitulu	209 171	201 238

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	137 988	138 295
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	137 988	138 295

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	13 509	13 463
Energia	2 934	1 988
Elektrienergia	1 161	1 010
Soojusenergia	1 773	978
Mitmesugused bürookulud	2 550	2 523
Andmeside	1 606	856
Teenused	7 306	3 240
Kindlustused	985	209
Reklaamid	20	1 620
Kütus, määrdeained	4 093	0
Muud	4 072	8 182
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 075	32 081

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 331	19 382
Sotsiaalmaksud	4 860	6 551
Kokku tööjõukulud	19 191	25 933
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 830	2 051

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2017

PENPOINT OÜ (registrikood: 12118923) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT RÄHN	Juhatuse liige	29.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 459
Kokku	39 495

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 459
Kokku	39 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	209138	99.98%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	33	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainer Sädemets	38703112726		1250 EUR (Lihtomand)
Rait Rähn	38806272737		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	penpoint.tartu@gmail.com