

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ PONTIFEKS FL

registrikood: 10872416

tänava/talu nimi, Punane 56a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6327563

faks: +372 6352433

e-posti aadress: af@poderi.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Pontifeks FL on müüdnud oma kinnisvara.

Peamised finantssuhtarvud

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2015

2014

Müügitulu	0	5934
Tulu kasv	XX	1,1 %
Puhaskasum	-220269	465256
Kasumi kasv	XX	4188,5 %
Puhasrentaablus	XX	7840,5 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,3	62,1
ROA	XX	56,4 %
ROE	XX	57,4 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	365 632	580 934	2
Nõuded ja ettemaksed	336 951	243 259	3
Kokku käibevara	702 583	824 193	
Kokku varad	702 583	824 193	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 542	7 542	6
Võlad ja ettemaksed	104 388	5 729	7
Kokku lühiajalised kohustused	111 930	13 271	
Kokku kohustused	111 930	13 271	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	808 110	342 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-220 269	465 256	
Kokku omakapital	590 653	810 922	
Kokku kohustused ja omakapital	702 583	824 193	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	5 934	10
Muud äritulud	1 495	500 027	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7	-2 015	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-4 285	
Muud ärikulud	-235 300	-43 342	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-233 812	456 319	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 543	9 463	15
Intressikulud	0	-526	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-220 269	465 256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-220 269	465 256	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-233 812	456 319
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	4 285
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-500 027
Muud korrigeerimised	99 301	27 593
Kokku korrigeerimised	99 301	-468 149
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	6 271
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-636	-469
Kokku rahavood äritegevusest	-135 147	-6 028
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 000 000
Antud laenud	-215 780	-261 487
Antud laenude tagasimaksed	135 625	125
Laekunud intressid	0	440
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-80 155	739 078
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-162 119
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-152 119
Kokku rahavood	-215 302	580 931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	580 934	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-215 302	580 931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	365 632	580 934

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	342 854	345 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)			465 256	465 256
31.12.2014	2 556	256	808 110	810 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-220 269	-220 269
31.12.2015	2 556	256	587 841	590 653

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamises kasutatav arvestuspõhimõte ja informatsiooni esitlusviis on kooskõlas Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Pontifeks FL kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Ehitise amortisatsiooninorm aastas on 2%.

Maa ei amortiseeru.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	365 532	580 534
Kassa	100	400
Kokku raha	365 632	580 934

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	336 951	336 951
Laenunõuded	315 291	315 291
Intressinõuded	21 660	21 660
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 951	336 951
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Muud nõuded	243 259	243 259
Laenunõuded	235 141	235 141
Intressinõuded	8 118	8 118
Kokku nõuded ja ettemaksed	243 259	243 259

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	315 291	315 291
Intressinõuded	21 660	21 660
Kokku muud nõuded	336 951	336 951
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	235 141	235 141
Intressinõuded	8 118	8 118
Kokku muud nõuded	243 259	243 259

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	37 250	514 307	551 557
Akumuleeritud kulum		-47 299	-47 299
Jääkmaksumus	37 250	467 008	504 258
Müügid	-37 250	-462 723	-499 973
Amortisatsioonikulu		-4 285	-4 285
31.12.2014			
Soetusmaksumus	37 250	514 307	551 557
Akumuleeritud kulum	-37 250	-514 307	-551 557
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	37 250	514 307	551 557
Akumuleeritud kulum	-37 250	-514 307	-551 557
Jääkmaksumus	0	0	0

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	5 934
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	2 015

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	7 542	7 542		
Lühiajalised laenud kokku	7 542	7 542		
Laenukohustused kokku	7 542	7 542		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Võlad juriidilistele isikutele	7 542	7 542		
Lühiajalised laenud kokku	7 542	7 542		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	0		0	
Laenukohustused kokku	7 542	7 542		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	104 388	104 388
Intressivõlad	4 388	4 388
Muud viitvõlad	100 000	100 000
Kokku võlad ja ettemaksed	104 388	104 388
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	5 093	5 093
Intressivõlad	5 093	5 093
Saadud ettemaksed	636	636
Kokku võlad ja ettemaksed	5 729	5 729

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	4 388	4 388
Muud viitvõlad	100 000	100 000
Kokku muud võlad	104 388	104 388
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	5 093	5 093
Kokku muud võlad	5 093	5 093

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	5 934
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	5 934
Kokku müügitulu	0	5 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	5 934
Kokku müügitulu	0	5 934

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	480	500 027
Muud	1 015	0
Kokku muud äritulud	1 495	500 027

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-7	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-955
Muud	0	-1 060
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7	-2 015

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

2015 aastal OÜ Pontifeks FL töötajaid poolnud.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-235 300	-2
Muud	0	-43 340
Kokku muud ärikulud	-235 300	-43 342

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	13 543	9 463
Intressitulu hoiustelt	0	440
Intressitulu laenudelt	13 543	9 023
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 543	9 463

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	0	-526
Kokku intressikulud	0	-526

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	336 951	111 930	243 259	12 635

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 780	135 625

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

2015 majandusaasta aruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2016

OÜ PONTIFEKS FL (registrikood: 10872416) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLA FLEIDERS	Juhatuses liige	26.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	808 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-220 269
Kokku	587 841

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	808 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-220 269
Kokku	587 841

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alla Fleiderviš	46312240307	Eesti	511 EUR
Oleg Lilleberg	35604110314	Eesti	2045 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6327563
Faks	+372 6352433
E-posti aadress	af@poderi.ee