

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** P & F Assets OÜ

**registrikood:** 11198850

**tänavanimi, maja ja korteri number:** Ehitajate tee 51-80

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 12612

**telefon:** +372 53032264

**e-posti aadress:** info@pfassets.ee

## 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad           | 8  |
| Lisa 5 Laenukohustised                  | 9  |
| Lisa 6 Osakapital                       | 9  |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 9  |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 9  |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## Tegevusaruanne

1. P & F Assets OÜ tegeleb muu infotehnoloogia- ja arvutialase tegevusega.
2. 2020. aastal ja 2019.aasta ettevõttel müügitulu ei olnud), aruandeaasta lõpetati kasumiga 231 eurot (2019: kahjum 64 eurot).

3. Majandustulemused:

|                        | 2020 | 2019  |
|------------------------|------|-------|
| Puhaskasum (-kahjum)   | 231  | 64    |
| Omakapital aasta lõpus | 2878 | 2597  |
| Varad kokku            | 4328 | 4 097 |
|                        |      |       |

4. Suuremaid uurimis- ja arenguväljaminekuid aruandeperioodil ei olnud ega ka lähiajal plaanita.

5. Ettevõttes aruandeaastal palgalist tööjõudu ei kasutatud. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

6. Suhtarvud:

| Peamised finantssuhtarvud            | 2020  | 2019  |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Puhasrentaablus (%)                  | 0%    | 0%    |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,81  | 0,65  |
| ROA (%)                              | 5,34% | 1,56% |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum(kahjum)/ müügitulu \* 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum(kahjum)/ varad kokku \* 100

/digitaalselt allkirjastatud/

Freddy Almers

Juhatusel liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020   | 31.12.2019   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Varad                                        |              |              |         |
| Käibevarad                                   |              |              |         |
| Raha                                         | 1 196        | 885          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 13           | 93           | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 209</b> | <b>978</b>   |         |
| Põhivarad                                    |              |              |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 3 119        | 3 119        | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>3 119</b> | <b>3 119</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 328</b> | <b>4 097</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |              |              |         |
| Kohustised                                   |              |              |         |
| Lühiajalised kohustised                      |              |              |         |
| Laenukohustised                              | 1 500        | 1 500        | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 500</b> | <b>1 500</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 500</b> | <b>1 500</b> |         |
| Omakapital                                   |              |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 550        | 2 550        | 6       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256          | 256          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -209         | -273         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 231          | 64           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 828</b> | <b>2 597</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>4 328</b> | <b>4 097</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020       | 2019      |
|---------------------------------------------|------------|-----------|
| Muud äritulud                               | 300        | 248       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -69        | -184      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>231</b> | <b>64</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>231</b> | <b>64</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>231</b> | <b>64</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

P & F Assets OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

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

P & F Assets OÜ OÜ on Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse kohaselt väikeettevõtja ning on seetõttu koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle lähendeid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

### Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2019. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 jaotatud ja maksustatud netodividendidest. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

### Seotud osapooled

P & F Assets OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja)
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. Emaettevõtja teised tütarettevõttjad)
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid pärast aruandekuupäeva ja enne aastaaruande kinnitamist, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmusi pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

2020. aastal on uus koroonaviirus (Covid-19) levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, mõjutades ettevõtteid ja majandustegevust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsen järgmise 12 kuu jooksul ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2020 | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|------------|----------------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 13         | 13             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>13</b>  | <b>13</b>      |
|                                    |            |                |
|                                    | 31.12.2019 | 12 kuu jooksul |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 93         | 93             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>93</b>  | <b>93</b>      |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Ettemaks   |
| Ettemaksukonto jääk                           | 13         | 93         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>13</b>  | <b>93</b>  |

Vt. lisa 2.

### Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                                          | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad | Kokku        |
|------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
|                                          |                                   |              |
| <b>31.12.2018</b>                        |                                   |              |
| Soetusmaksumus                           | 4 731                             | 4 731        |
| Akumuleeritud kulum                      | -1 860                            | -1 860       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | <b>2 871</b>                      | <b>2 871</b> |
|                                          |                                   |              |
| Varasemate allahindluste<br>tühistamised | 248                               | 248          |
|                                          |                                   |              |
| <b>31.12.2019</b>                        |                                   |              |
| Soetusmaksumus                           | 3 966                             | 3 966        |
| Akumuleeritud kulum                      | -847                              | -847         |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | <b>3 119</b>                      | <b>3 119</b> |
|                                          |                                   |              |
|                                          |                                   |              |
| <b>31.12.2020</b>                        |                                   |              |
| Soetusmaksumus                           | 3 666                             | 3 666        |
| Akumuleeritud kulum                      | -547                              | -547         |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | <b>3 119</b>                      | <b>3 119</b> |

#### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                             | 2020       | 2019     |
|-----------------------------|------------|----------|
| Muud materiaalsed põhivarad | 300        | 0        |
| <b>Kokku</b>                | <b>300</b> | <b>0</b> |

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Muud lühiajalised laenud         | 1 500      | 1 500                             |                     |             | 0%           | EUR         | 31.12.2021  | 9       |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 1 500      | 1 500                             |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 1 500      | 1 500                             |                     |             |              |             |             |         |

  

|                                  | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Muud lühiajalised laenud         | 1 500      | 1 500                             |                     |             | 0%           | EUR         | 31.12.2020  | 9       |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 1 500      | 1 500                             |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 1 500      | 1 500                             |                     |             |              |             |             |         |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                                            | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                 | 2 550      | 2 550      |
| Osade arv (tk)                             | 2          | 2          |
| Üks osa 1 301 eurot<br>Üks osa 1 249 eurot |            |            |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                          | 31.12.2020 |            | 31.12.2019 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                          | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 0          | 1 500      | 0          | 1 500      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

**P & F Assets OÜ (registrikood: 11198850) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| FREDDY ALMERS      | Juhatuse liige     | 30.06.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -209       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 231        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>22</b>  |
| Jaotamine                                                              |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 22         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>22</b>  |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -209       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 231        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>22</b>  |
| Jaotamine                                                              |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 22         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>22</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused | 62091      | 0               |             | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Patrick Pals   | 39001250258                         | Eesti             | 1249 EUR (Lihtomand)      |
| Freddy Almers  | 39006160327                         | Eesti             | 1301 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53032264    |
| E-posti aadress | info@pfassets.ee |