

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Agosto

registrikood: 11198850

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 51-80
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12612

telefon: +372 53032264

e-posti aadress: info@pfassets.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

1. P & F Assets OÜ (endise nimega Agosto OÜ, nimevahetus 28.03.2016) tegeleb peamiselt mootorsõidukite ostu-müügiga.
2. 2015. aasta käibeks kujunes 1 466 eurot (2014: 2 375 eurot) ning puhaskahjumiks 676 eurot (2014: 739 eurot).

3. Majandustulemused:

	2015	2014
Puhaskahjum	-676	-739
Omakapital aasta lõpus	2 920	3 595
Varad kokku	3 161	3 867

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

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

6. Suhtarvud:

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Puhasrentaablus (%)	-46,11%	-31,12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,17	7,49
ROA (%)	-21,39%	-19,11%

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

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	472	760	
Nõuded ja ettemaksed	51	0	2
Varud	0	1 269	
Kokku käibevara	523	2 029	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 638	1 838	4
Kokku põhivara	2 638	1 838	
Kokku varad	3 161	3 867	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	241	271	5
Kokku lühiajalised kohustused	241	271	
Kokku kohustused	241	271	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	790	1 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-676	-739	
Kokku omakapital	2 920	3 596	
Kokku kohustused ja omakapital	3 161	3 867	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 466	2 375	8
Muud äritulud	191	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 269	-1 055	9
Mitmesugused tegevuskulud	-680	-1 857	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-609	-502	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-901	-1 039	
Muud finantstulud ja -kulud	225	300	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-676	-739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-676	-739	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-901	-1 039	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	609	502	4
Kokku korrigeerimised	609	502	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51	1 833	
Varude muutus	1 269	1 055	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30	-2 578	
Laekunud intressid	225	300	
Kokku rahavood äritegevusest	1 121	73	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 409	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 409	0	
Kokku rahavood	-288	73	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	760	687	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-288	73	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	472	760	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 550	256	1 529	4 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-739	-739
31.12.2014	2 550	256	790	3 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-676	-676
31.12.2015	2 550	256	114	2 920

Detailsem informatsioon on toodud lisas nr.7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

P & F Assets OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	2-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantskohustus 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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2016 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2015. aastal kehtis maksumäär 20/80) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 6.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51	51	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	51	51	0	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	51	0	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51	0	0	4

Vt. lisa 2 ja 5.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 089	3 089
Akumuleeritud kulum	-749	-749
Jääkmaksumus	2 340	2 340
Amortisatsioonikulu	-502	-502
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 089	3 089
Akumuleeritud kulum	-1 251	-1 251
Jääkmaksumus	1 838	1 838
Ostud ja parendused	1 409	1 409
Amortisatsioonikulu	-609	-609
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 498	4 498
Akumuleeritud kulum	-1 860	-1 860
Jääkmaksumus	2 638	2 638

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	171	171	0	0	
Maksuvõlad	0	0	0	0	3
Muud võlad	70	70	0	0	
Muud viitvõlad	70	70	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	241	241	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	200	200	0	0	
Maksuvõlad	4	4	0	0	3
Muud võlad	67	67	0	0	
Muud viitvõlad	67	67	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	271	271	0	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	91	632
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23	158
Kokku tingimuslikud kohustused	114	790

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2
Üks osa 1 301 eurot Üks osa 1 249 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 466	2 375
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 466	2 375
Kokku müügitulu	1 466	2 375
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisalased teenused	166	1 320
Mootorsõidukite müük	1 300	1 055
Kokku müügitulu	1 466	2 375

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 269	1 055
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 269	1 055

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	151	513
Lähetuskulud	128	0
Väikevahendid	311	1 032
Ostetud teenused	86	269
Muud	4	43
Kokku mitmesugused tegevuskulud	680	1 857

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	171	0	200

2014	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	1 200

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing Agosto (registrikood: 11198850) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FREDDY ALMERS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-676
Kokku	114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114
Kokku	114

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-676
Kokku	114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114
Kokku	114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1300	88.68%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	166	11.32%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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