

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**ärinimi:** Põltsamaa Centrum OÜ**registrikood:** 12611358

tänava/talu nimi, Kesk tn 2

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48105

telefon: +372 58540797

e-posti aadress: merlis21@hotmail.ee, allrannoy@hotmail.com

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Põltsamaa Centrum OÜ asutati majandusaastal ja on eesti kapitalil põhinev ettevõte. Ettevõte on loodud kinnisvaraga tegelemiseks.

Selleks soetati 2014.a. lõpul kinnistu, mida hakatakse renoveerima. Majandusaastal tegeldi ainult hoone rekonstrueerimisel hädavajalike töödega. Parandati katust. Kokku tehti kulutusi 7 888 euro eest (2014.a. 7 190 eurot).

Järgmisel majandusaastal jätatakse hoone renoveerimistööd vastavalt investeeringute võimalustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 296	5 164	2
Nõuded ja ettemaksed	1 546	8 661	3
Kokku käibevara	5 842	13 825	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 999	21 184	5
Kokku põhivara	28 999	21 184	
Kokku varad	34 841	35 009	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 540	7 430	6
Võlad ja ettemaksed	3 172	15 828	7
Kokku lühiajalised kohustused	16 712	23 258	
Kokku kohustused	16 712	23 258	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-249	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 378	-249	
Kokku omakapital	18 129	11 751	
Kokku kohustused ja omakapital	34 841	35 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	10.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	7 200	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-316	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-433	-243	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73	-6	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 378	-249	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 378	-249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 378	-249	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	10.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 378	-249	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73	6	5
Kokku korrigeerimised	73	6	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 115	-8 661	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 656	15 828	
Kokku rahavood äritegevusest	910	6 924	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 888	-21 190	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 888	-21 190	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 110	7 430	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	9 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 110	16 930	
Kokku rahavood	-868	2 664	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 164	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-868	2 664	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 296	5 164	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.02.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-249	-249
Emiteeritud osakapital	9 500	0	9 500
31.12.2014	12 000	-249	11 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	6 378	6 378
31.12.2015	12 000	6 129	18 129

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põltsamaa Centrum OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes .

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele.

Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	33

Maad, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse

põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtteel reservkapitali ei ole.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulu.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra-raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kontorikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on :

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod pankades	2 345	2 803
Sularaha kassas	1 951	2 361
Kokku raha	4 296	5 164

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 546	1 546	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 546	1 546	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 640	8 640	
Ostjatelt laekumata arved	8 640	8 640	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 661	8 661	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	535	21
Ettemaksukonto jääk	1 011	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 546	21

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
10.02.2014					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	11 580	2 420	7 190	7 190	21 190
Amortisatsioonikulu	0	-6	0	0	-6
31.12.2014					
Soetusmaksumus	11 580	2 420	7 190	7 190	21 190
Akumuleeritud kulum	0	-6	0	0	-6
Jääkmaksumus	11 580	2 414	7 190	7 190	21 184
Ostud ja parendused	0	0	7 888	7 888	7 888
Amortisatsioonikulu	0	-73	0	0	-73
31.12.2015					
Soetusmaksumus	11 580	2 420	15 078	15 078	29 078
Akumuleeritud kulum	0	-79	0	0	-79
Jääkmaksumus	11 580	2 341	15 078	15 078	28 999

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen-erisikult	3 280	3 280			0%	EUR	2016	
Laen-erisikult	3 710	3 710			0%	EUR	2016	
Laen-erisikult	6 550	6 550			0%	EUR	2016	
Lühiajalised laenud kokku	13 540	13 540						12
Laenukohustused kokku	13 540	13 540						

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen-erisikult	1 680	1 680			0%	EUR	2015	
Laen-erisikult	1 600	1 600			0%	EUR	2015	
Laen-erisikult	4 150	4 150			0%	EUR	2015	
Lühiajalised laenud kokku	7 430	7 430						12
Laenukohustused kokku	7 430	7 430						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 172	3 172
Saadud ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide tulud	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 172	3 172

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 628	8 628
Saadud ettemaksed	7 200	7 200
Tulevaste perioodide tulud	7 200	7 200
Kokku võlad ja ettemaksed	15 828	15 828

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	10.02.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 200	0
Kokku müügitulu	7 200	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine	7 200	0
Kokku müügitulu	7 200	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	10.02.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	-92	0
Energia	-224	0
Elektrienergia	-224	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-316	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	10.02.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	-433	-225
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-433	-243

Lisa 11 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	13 540	8 640	23 258

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	6 110
10.02.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 190	7 200	7 430

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2015.a. (ka 2014.a), arvestatud tasusid ega makstud muid olulisi soodustusi. Samuti ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2016

Põltsamaa Centrum OÜ (registrikood: 12611358) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLIS SAARE	Juhatuse liige	01.04.2016
AIVO PAABORT	Juhatuse liige	04.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 378
Kokku	6 129
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 129
Kokku	6 129

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Paabort	35312132721	Võhmanõmme küla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	4000 EUR
Merlis Saare	38205172817	Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	4000 EUR
Rannar Alliksaar	38112196021	Eesti	4000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58540797
E-posti aadress	allrannoy@hotmail.com
E-posti aadress	merlis21@hotmail.ee