

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ PANTOSH EHITUS

registrikood: 10862808

tänava/talu nimi, Sadama 5/7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6409978

faks: +372 6409960

e-posti aadress: info@infortar.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Pantosh Ehitus tegeleb finantseerimistegevusega.

Põhitegevusalaks on

- Muu laenuandmine – raha laenutehingud väljaspool pangasüsteemi;
- Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse.

2014 aastal ei saadud müügitulu. Ettevõttes töötab osalise tööajaga töötaja, tööjõukulud olid 5,5 tuhat eurot.

OÜ Pantosh Ehitus peamised finantssuhtarvud on:

	2014	2013
Puhaskasum	-6733	114383
ROA (%)	-	8,4
ROE (%)	-	8,4

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) = [(puhaskasum / varad) x 100]

ROE (%) = [(puhaskasum / omakapital) x100]

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	98 746	58 965	2
Finantsinvesteeringud	189 474	169 499	3
Nõuded ja ettemaksed	487 223	1 131 836	4
Kokku käibevara	775 443	1 360 300	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	895	895	
Nõuded ja ettemaksed	578 530	0	4
Kokku põhivara	579 425	895	
Kokku varad	1 354 868	1 361 195	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	406	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	406	0	
Kokku kohustused	406	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	8
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 349 946	1 235 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 733	114 383	
Kokku omakapital	1 354 462	1 361 195	
Kokku kohustused ja omakapital	1 354 868	1 361 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-203	-140	
Tööjõukulud	-5 613	-4 440	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 816	-4 580	
Muud finantstulud ja -kulud	-917	118 963	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 733	114 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 733	114 383	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 816	-4 580	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-53 301	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	406	-364	
Laekunud intressid	0	53 301	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 410	-4 944	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	25 001	51 694	
Laekunud intressid	12 177	0	
Laekunud dividendid	8 013	2 300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 191	53 994	
Kokku rahavood	39 781	49 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 965	9 915	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 781	49 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 746	58 965	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 226	1 023	1 235 563	1 246 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	114 383	114 383
31.12.2013	10 226	1 023	1 349 946	1 361 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 733	-6 733
31.12.2014	10 226	1 023	1 343 213	1 354 462

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PANTOSH EHITUSE OSAÜHING-u 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Esitatud kasumiaruanne on koostatud skeem 1 põhjal

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuid likviidsetesse väärtpaberitesse. Likviidseid väärtpabereid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui investorettevõtte omanduses on 20-50 % sidusettevõtte hääleõigusest.

Nõuded ja ettemaksed

Viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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.

Tulud

Intressitulud kajastatakse lähtudes lepingus fikseeritud intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse alates 01.01.2015 dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksu kuluta.

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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele. OÜ Pantosh Ehitus käsitleb seotud osapooltena sidusettevõtteid ja tegevjuhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
arvelduskonto	98 746	58 965
Kokku raha	98 746	58 965

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	106 136	895	107 031
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	63 363	0	63 363
Muud		-895	-895
31.12.2013	169 499	0	169 499
Kajastatud õiglasest väärtuses	169 499	0	169 499
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 975	0	19 975
31.12.2014	189 474	0	189 474

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	747 685	290 717	456 968
Laenunõuded	747 685	290 717	456 968
Intressinõuded	318 068	196 506	121 562
intressinõuded	318 068	196 506	121 562
Kokku muud nõuded	1 065 753	487 223	578 530

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	772 687	772 687	
Laenunõuded	772 687	772 687	
Intressinõuded	359 150	359 150	
intressinõuded	359 150	359 150	
Kokku muud nõuded	1 131 837	1 131 837	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11917351	Silverstrom OÜ	Eesti	EMTA kood 68101	33	33
11326779	Ventex Ehitus OÜ	Eesti	kinnisvara arendus	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Silverstrom OÜ	895	0	0	0	0	0	895
Ventex Ehitus OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	895	0	0	0	0	0	895

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	406	406
Kokku võlad ja ettemaksed	406	406
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 074 570	1 066 457
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	268 643	283 489
Kokku tingimuslikud kohustused	1 343 213	1 349 946

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	10 226	10 226
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on 7669 eurot ja 2557 eurot.		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 189	3 313
Sotsiaalmaksud	1 424	1 127
Kokku tööjõukulud	5 613	4 440

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Dividendid	8 013	2 301
Kasum aktsiatelt ja osadelt	19 975	63 361
Intressitulud	-28 905	53 301
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-917	118 963

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	477 223	492 621
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	588 530	639 215

2014	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 866

Seotud osapooltega esitatud nõuded koosnevad antud laenudest ja bilansipäeva seisuga arvestatud intressidest.

2014 aastal toimus antud laenude ja intressi tagasimakse summas 36866 eurot. Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

OÜ PANTOSH EHITUS (registrikood: 10862808) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN HANSCHMIDT	Juhatuse liige	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 349 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 733
Kokku	1 343 213

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Activus	10715510	Tallinn, Harju maakond, Eesti	120000 EEK
Osaühing Finvestra	11115433	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409978
Faks	+372 6409960
E-posti aadress	info@infortar.ee