

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing PN Management

registrikood: 10696534

tänavatalu nimi, Näituse 22a-26
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50407

telefon: +372 5139300

e-posti aadress: paavo.nogene@gmail.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	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Hetkel on põhitegevuseks investeerimistegevus. Samaaegselt tutvutakse võimaluste leidmiseks nii investeerimistegevuse- kui ka varasematel perioodidel põhitegevuseks olnud üritus-turundus valdkonnas.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	0	0
Puhaskasum/kahjum	30601	-26649
Puhasrentaablus	0	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0	531
ROA	21,2%	-23,5%
ROE	21,2%	-23,5 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu*100

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

*ROA(%) = puhaskasum / varad kokku * 100

*ROE(%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 964	2 311	2
Finantsinvesteeringud	71 055	111 321	3
Nõuded ja ettemaksed	3	3	4
Kokku käibevara	144 022	113 635	
Kokku varad	144 022	113 635	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	214	8
Kokku lühiajalised kohustused	0	214	
Kokku kohustused	0	214	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 609	137 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 601	-26 649	
Kokku omakapital	144 022	113 421	
Kokku kohustused ja omakapital	144 022	113 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-9 501	-9 977	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 501	-9 977	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 102	-16 672	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 601	-26 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 601	-26 649	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 501	-9 977
Kokku rahavood äritegevusest	-9 501	-9 977
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 090
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	72 642	2 100
Laekunud dividendid	7 726	10 050
Kokku rahavood investeerimistegevusest	80 368	10 060
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	214
Saadud laenude tagasimaksed	-214	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-214	214
Kokku rahavood	70 653	297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 311	2 014
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 653	297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 964	2 311

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	137 258	140 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-26 649	-26 649
31.12.2014	2 556	256	110 609	113 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 601	30 601
31.12.2015	2 556	256	141 210	144 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PN Management 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ PN Management 2015.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, oblikatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	72 940	2 311
Raha kassas	24	0
Kokku raha	72 964	2 311

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	138 053	138 053
Soetamine	2 090	2 090
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 100	-2 100
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-26 722	-26 722
31.12.2014	111 321	111 321
Soetamine	0	
Müük müügihinnas või lunastamine	-72 643	-72 643
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	32 377	32 377
31.12.2015	71 055	71 055

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	3	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	3

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ PN Management jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12. 2015 moodustas 144 022 eurot (31.12.2014: 110 609 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summa. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 28 804 eurot (31.12.2014: 22 122 eurot).		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	40 102	-16 672
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 102	-16 672

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	214
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	214	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2016

osaühing PN Management (registrikood: 10696534) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO NÕGENE	Juhatuse liige	24.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 601
Kokku	141 210

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 601
Kokku	141 210

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paavo Nõgene	38003130290	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5139300
E-posti aadress	paavo.nogene@gmail.com
E-posti aadress	elle.valge@mail.ee