

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing PeM Panused

registrikood: 11249961

tänava/talu nimi, Pikk 33

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71003

telefon: +372 5031161

e-posti aadress: Pem@hot.ee, peep@vmt.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 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühing PeM Panused asutati 21.08.2006. a. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimine erinevatesse finantsvaradesse. 2015 a täiendavaid investeeringuid võlakirjadesse ja fondidesse ei tehtud. Ettevõtte võetud laenukohustus on seotud ainult omanike antud laenudega ja ettevõtte arveldusarvel on piisavalt käibevahendeid, et tagada jooksvate kohustuste (panga teenustasud) täitmine.

Ettevõttes ei kasuta palgatööjõudu, ei ole investeeritud põhivarasse ning juhatuse liikmele tasu ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	67 736	27 968
Finantsinvesteeringud	282 272	317 368
Kokku käibevara	350 008	345 336
Kokku varad	350 008	345 336
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	98 922	98 922
Kokku lühiajalised kohustused	98 922	98 922
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	243 823	243 823
Kokku pikaajalised kohustused	243 823	243 823
Kokku kohustused	342 745	342 745
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-221	-20 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 672	20 600
Kokku omakapital	7 263	2 591
Kokku kohustused ja omakapital	350 008	345 336

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	89	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 396	-2 525
Mitmesugused tegevuskulud	-34	-49
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 341	-2 555
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 074	207
Muud finantstulud ja -kulud	1 939	22 948
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 672	20 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 672	20 600

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 341	-2 555
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	7 509	207
Kokku korrigeerimised	7 509	207
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 095	-111 072
Kokku rahavood äritegevusest	39 263	-113 420
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	89	103
Laekunud dividendid	416	445
Kokku rahavood investeerimistegevusest	505	548
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	116 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	116 000
Kokku rahavood	39 768	3 128
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 968	24 840
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 768	3 128
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 736	27 968

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-20 821	-18 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 600	20 600
31.12.2014	2 556	256	-221	2 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 672	4 672
31.12.2015	2 556	256	4 451	7 263

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing PeM Panused raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasest väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Kõik finantsvarade ja kohustuste ning tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- * olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- * juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- * eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	342 745	342 745

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing PeM Panused (registrikood: 11249961) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRIGITA MUST	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 672
Kokku	4 451
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 672
Kokku	4 672

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Must	35303096016		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031161
E-posti aadress	Pem@hot.ee
E-posti aadress	peep@vmt.ee