

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Numeral Endla OÜ

registrikood: 12316955

tänavatalu nimi, Endla tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10122

telefon: +372 53403080, +372 57877877

e-posti aadress: office@esti.ee, aleksei.nikolajenko@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	15
Lisa 9 Muud äritulud	15
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Muud ärikulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Numeral Endla OÜ (endise ärinimega Mornington Endla OÜ) põhitegevuseks on investeringud kinnisvarasse.

Alates 15.05.2015 on ettevõtte uueks ärinimeks Numeral Endla OÜ.

2013. aasta alguses soetasime kinnistu asukohas Endla 15, Tallinn. Investeeringu eesmärk on kinnistul asuva hoone renoveerimine ja uute üürilepingute sõlmimine kõrgema kvaliteediklassiga büroole vastava hinnaga.

Esimese aasta tegevus sisaldas endiste üürilepingute haldamist kuni lepinguperioodi lõppemiseni ning projektdokumentatsiooni koostamist renoveerimisele.

2015. aastal jätkus objekti renoveerimisega seotud tegevus, ehitusperiood lõppeb 2016. aastal.

Ärikinnisvara majanduskeskkond Tallinnas on endiselt soodne büroohoonete rajamiseks, arendusmahtude vähenemine on alandanud ehitushindasid ja üürihinnas ei ole toimunud kiireid muutusi (erinevalt elamispindadest). Oleme projekti planeerimisel kasutanud pigem konservatiivseid sisendeid ja turg toetab endiselt meie prognoositud üürivoo saavutamist. Pigem on oodata ärikinnisvara turu aktiviseerumist lähiaastatel, mis annab meie projektile soodsa positsiooni.

Ärikinnisvara üüritegevus Tallinna kesklinnas ei ole hooajaline, aga sõltub tugevalt üldisest majanduskeskkonnast. Viimaste aastate makrokeskkonna muutused on pidurdanud turu kasvu ja pole võimaldanud ärikinnisvara segmendil taastuda. Eeldatavasti on seda oodata järgnevatel aastatel. Sama seisukohta toetab ka suuremate pankade krediitpoliitika. Tänu sellele toetab meie projekti ka jätkuv mõõdukas majanduskeskkonna taastumine.

Endla 15 büroohoone rajamine elustab taas selle piirkonna ärikeskkonda, mis pärast Statistikaameti ja Maksuameti kolimist uutesse asukohtadesse on olnud äärmiselt passiivne. Hea juurdepääsuga ja samas mitte päris südalinnas asetsevaid kaasaegseid objekte ei ole Tallinnas palju.

Projekt ei ole seotud välisvaluutatehingutega, seega valuutakursid meid ei mõjuta. Intressikulu muudatused on marginaalse mõjuga seoses projekti suhteliselt lühiajalise iseloomuga.

Numeral Endla OÜ tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Numeral Endla OÜ 2015 majandusaasta müügitulu oli 4 896 eurot ja kahjum -1 264 004 eurot.

Juhatus koosneb neljast liikmest, juhatuse liikmetele 2015 aastal tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	4 896	66 495
Puhaskasum (-kahjum)	-1 264 004	-538 585
Käibevara	335 647	109 290
Lühiajalised kohustused	5 867 033	190 259
Osakapital	2 509	2 509
Likviidsuskordaja	0,06	0,57
Koguvarede rentaablus, %	-14,95	-9,91

Suhtarvude valemid:

Likviidsuskordaja = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Koguvarede rentaablus = puhaskasum(-kahjum)/koguvare x 100

Seisuga 31.12.2015a. on ettevõtte omakapital negatiivne. Juhatus kinnitab, et ettevõtte tegevus on jätkusuutlik ning ei kahjusta kreditoride huve. Seoses arendustegevusega puudub projektil tulu ja sellest tulenevalt langeb omakapital miinusesse. Tegemist on normaalse majandustegevusega seotud olukorraga, kulutused arendustegevusse kaetatakse omanike laenude arvelt. Omakapitali taastamiseks osanikud planeerivad 2016. aasta lõpuks moodustada vabatahtlik reserv osanike poolt antud laenude arvelt. Sealjuures on iga Osaniku

sissemakse suurus proportsionaalselt vastav tema osa suurusele.

Koostas:
Aleksi Nikolajenko
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	163 717	61 171	
Nõuded ja ettemaksed	171 930	48 119	2
Kokku käibevara	335 647	109 290	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	8 118 432	5 328 000	4
Kokku põhivara	8 118 432	5 328 000	
Kokku varad	8 454 079	5 437 290	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 330 593	123 568	5
Võlad ja ettemaksed	536 440	66 691	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 867 033	190 259	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 251 528	5 697 442	5
Võlad ja ettemaksed	100 189	50 256	6
Kokku pikaajalised kohustused	4 351 717	5 747 698	
Kokku kohustused	10 218 750	5 937 957	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 509	2 509	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-503 176	35 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 264 004	-538 585	
Kokku omakapital	-1 764 671	-500 667	
Kokku kohustused ja omakapital	8 454 079	5 437 290	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 896	66 495	8
Muud äritulud	0	172 730	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 400	-292 006	10
Mitmesugused tegevuskulud	-43 172	-53 512	11
Tööjõukulud	-35 771	-22 885	12
Muud ärikulud	-515 792	-31	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-612 239	-129 209	
Intressikulud	-651 963	-409 385	
Muud finantstulud ja -kulud	198	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 264 004	-538 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 264 004	-538 585	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-612 239	-129 209	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	488 000	-168 000	4,13
Kokku korrigeerimised	488 000	-168 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-123 812	-1 319	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	162 800	41 287	
Laekunud intressid	199	8	
Kokku rahavood äritegevusest	-85 052	-257 233	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 278 432	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 278 432	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 317 996	493 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-2 705 365	-120 588	5
Makstud intressid	-146 601	-115 154	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 466 030	257 259	
Kokku rahavood	102 546	26	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 171	61 145	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	102 546	26	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	163 717	61 171	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 508	35 409	37 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-538 585	-538 585
Emiteeritud osakapital	1	0	1
31.12.2014	2 509	-503 176	-500 667
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 509	-503 176	-500 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 264 004	-1 264 004
31.12.2015	2 509	-1 767 180	-1 764 671

Täiendav informatsioon omakapitali muutuste kohta on avalikustatud lisas 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Numeral Endla OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele SME IFRS ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiipest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Aruande koostamisel on kasutatud juhtkonna hinnanguid, sh näiteks nõuete allahindluste puhul. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena.

Kasumiaruandes on kulud liigitatud Eesti raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena rahavoogude aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ning tähtajalisi hoiuseid esialgse tähtajaga kuni 3 kuud, mida saab ilma märkimisväärsete piiranguteta kasutada.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid ja kulutusi (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Kohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on rohkem kui 12 kuu möödumisel bilansipäevast, kajastatakse pikaajalisena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulud kajastatakse raamatupidamises siis, kui müüdud teenus on osutatud ja kõik olulised riskid ja hüved on üle läinud ostjale ja ostjal on tekkinud summale nõudeõigus. Ettevõtte peamiseks tuluks on renditulu kinnisvarainvesteeringuna kajastatud kinnisvaralt.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 01.01.2015 on maksumääraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 lisades.

Seotud osapooled

Aruandes on loetud seotud osapoolteks:

- o olulist mõju omavad omanikud
- o juhtkonna võtmeisikud ning nende pereliikmed
- o eespool loetletud isikute olulise mõju all või nende poolt kontrollitavad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	66 184	66 184	
Ostjatelt laekumata arved	66 184	66 184	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 257	35 257	3
Muud nõuded	70 489	70 489	
Viitlaekumised	70 489	70 489	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 930	171 930	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 345	1 345	
Ostjatelt laekumata arved	1 345	1 345	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 273	37 273	3
Muud nõuded	9 501	9 501	
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	9 500	9 500	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 119	48 119	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	35 257	0	37 273	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	254
Sotsiaalmaks	0	1 221	0	470
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	43
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 257	1 221	37 273	810

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	5 160 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	168 000
31.12.2014	5 328 000
Ostud ja parendused	3 278 432
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-488 000
31.12.2015	8 118 432

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 896	66 495
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	22 400	74 454

Täiendsav informatsioon on avalikustatud lisades 8 ja 13.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajalised laenud	5 330 593	5 330 593			5-13	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	5 330 593	5 330 593					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen LHV pangast	3 234 915	0	3 234 915		5,75	EUR	2020
Pikaajalised laenud	1 016 613	0	1 016 613		10-12	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	4 251 528	0	4 251 528				
Laenukohustused kokku	9 582 121	5 330 593	4 251 528				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen LHV pangast	2 272 364	123 568	572 677	1 576 119	4,803	EUR	2020
Omanikulaenud	3 548 646	0	0	3 548 646	10	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	5 821 010	123 568	572 677	5 124 765			
Laenukohustused kokku	5 821 010	123 568	572 677	5 124 765			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	8 118 432	5 328 000
Kokku	8 118 432	5 328 000

Laenuandjate kasuks (LHV Pank AS ja BestCredit OÜ) on seatud hüpoteegid kinnistutele Endla 15, Tallinn, summas 7.119.000 eurot.

Lisa 6 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	211 064	211 064	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 361	2 361	0	0	
Maksuvõlad	1 221	1 221	0	0	
Muud võlad	411 079	310 890	100 189	0	3
Intressivõlad	411 079	310 890	100 189	0	
Saadud ettemaksed	205	205	0	0	
Üürilepingute tagatised	10 699	10 699	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	636 629	536 440	100 189	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	59 671	59 671	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 874	1 874	0	0	
Maksuvõlad	810	810	0	0	3
Muud võlad	54 197	3 941	0	50 256	
Intressivõlad	54 197	3 941	0	50 256	
Üürilepingute tagatised	395	395	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 947	66 691	0	50 256	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 509	2 509
Osade arv (tk)	4	4

Numeral Endla OÜ osade nimiväärtused seisuga 31.12.2015:

- 1 osa nimiväärtusega 251 eurot;
- 1 osa nimiväärtusega 502 eurot;
- 2 osa nimiväärtusega 878 eurot.

Seisuga 31.12.2015a. on ettevõtte omakapital negatiivne. Juhatus kinnitab, et ettevõtte tegevus on jätkusuutlik ning ei kahjusta kreditoride huve. Seoses arendustegevusega puudub projektil tulu ja sellest tulenevalt langeb omakapital miinusesse. Tegemist on normaalse majandustegevusega seotud olukorraga, kulutused arendustegevusse kaetatakse omanike laenude arvelt. Omakapitali taastamiseks osanikud planeerivad 2016. aasta lõpuks moodustada vabatahtlik reserv osanike poolt antud laenude arvelt. Sealjuures on iga Osaniku sissemakse suurus proportsionaalselt vastav tema osa suurusele.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 896	66 495	4
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 896	66 495	
Kokku müügitulu	4 896	66 495	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Üüritulu	4 896	66 495	4
Kokku müügitulu	4 896	66 495	

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	168 000	4
Tulu vahendatud kommunaalteenuste müügist	0	4 730	
Kokku muud äritulud	0	172 730	

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	1 812	32 753
Elektrienergia	353	8 145
Soojusenergia	1 459	24 608
Halduskulud	17 379	32 737
Renoveerimisprojekti kulud	2 889	217 552
Valvekulud	320	2 178
Muud	0	6 786
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 400	292 006

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 052	3 666
Alltöövõtutööd	27 062	6 953
Maamaks	4 548	4 548
Reklaamikulud	9 510	7 050
Lootusetud debetoorsed nõuded	0	31 295
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 172	53 512

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	26 241	17 080
Sotsiaalmaksud	9 062	5 805
Puhkusekohustuse reserv	468	0
Kokku tööjõukulud	35 771	22 885
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	488 000	0	4
Trahvid, viivised ja hüvitised	21	31	
Lepingutasud	27 380	0	
Vastuvõtukulud	391	0	
Kokku muud ärikulud	515 792	31	

Lisa 14 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 ettevõttjad	70 489	1 077 623	9 500	602 795
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	5 264 869	0	2 996 108

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	738 920	350 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 087 927	0
2014	Ostud	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		30 616	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		0	517 662

Aruandeperioodil saadi laenu kokku summas 2 826 847 eurot (2014a. 517 662 eurot).

Laenukohustus omanikele on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Aruandeperioodil arvestati intresse seotud osapooltelt saadud laenudelt kokku summas 499 610 eurot (2014.aastal 290 289 eurot).

Aruandeperioodil vormistati intressikohustused ümber laenukohustuseks kokku summas 148 480 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2017

Numeral Endla OÜ (registrikood: 12316955) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI NIKOLAJENKO	Juhatuse liige	22.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Numeral Endla OÜ osanikele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 kuni 17 esitatud Numerale Endla OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2015, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2015 on Ettevõtte bilansis kajastatud nõue summas 61 tuhat eurot, mille laekumise tõenäosuse osas ei olnud meil võimalik hankida piisavat ja asjakohast tõestusmaterjali ning meie hinnangul ei pruugi nimetatud nõude laekumine olla tõenäoline. Seisuga 31. detsember 2015 ei ole ettevõtte vastavat allahindlust oma raamatupidamise aastaaruandes kajastanud. Kui allahindlus oleks finantsaruandes kajastatud, siis aruandeaasta tulem, netovara ja käibevarad oleksid 61 tuhande euro võrra väiksemad.

Märkusega arvamus

Välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt Numerale Endla OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31. detsember 2015 on ettevõtte omakapital negatiivne summas 1 764 671 eurot, mistõttu ei ole täidetud Äriseadustiku §176 nõue, et omakapital peab moodustama vähemalt 2 500 eurot. Juhul, kui omakapitali nõue ei ole täidetud, peavad osanikud otsustama osakapitali suurendamise, osaühingu lõpetamise, ühinemise, jagunemise, ümberkujundamise, pankrotiavalduse esitamise või muude abinõude tarvitusele võtmise vahel. Lisas 7 on kirjeldatud osanikepoolne tegevus omakapitali taastamiseks. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

22. mai 2017

Kersti Ruut
Vandeaudiitor nr 604

Veiko Hintsov
Vandeaudiitor nr 328
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2, Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

Numeral Endla OÜ (registrikood: 12316955) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	22.05.2017
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	22.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-503 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 264 004
Kokku	-1 767 180
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 767 180
Kokku	-1 767 180

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4896	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pavel Galant	37209050068	Eesti	251 EUR
BestCredit OÜ	12194015	Tallinn, Harju maakond, Eesti	878 EUR
Metroll Company OÜ	12668460	Tallinn, Harju maakond, Eesti	502 EUR
Rolan Investment OÜ	12104532	Tallinn, Harju maakond, Eesti	878 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53403080
Mobiiltelefon	+372 57877877
E-posti aadress	office@esti.ee
E-posti aadress	aleksei.nikolajenko@eesti.ee