

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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: aleksei.nikolajenko@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

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.

2016. aastal jätkus objekti renoveerimisega seotud tegevus, ehitusperiood lõppeb 2017. 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 ärikinnisvaraturu 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 2016 majandusaasta müügitulu oli 77 644 eurot ja kahjum -266 738 eurot.

Juhatus koosneb kolmest liikmest, juhatuse liikmetele 2016 aastal tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	77 644	4 896
Puhaskasum (-kahjum)	-266 738	-1 264 004
Käibevara	302 716	335 647
Varad kokku	7 002 716	8 454 079
Lühiajalised kohustused	3 707 410	5 867 033
Osakapital	2 509	2 509
Likviidsuskordaja	0,08	0,06
Koguvarede rentaablus, %	-3,81%	-14,95

Suhtarvude valemid:

Likviidsuskordaja = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

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

Seisuga 31.12.2015a. ettevõtte omakapital oli negatiivne. Seoses arendustegevusega puudus projektil tulu ja sellest tulenevalt langes omakapital miinusesse. Tegemist oli normaalse majandustegevusega seotud olukorraga, kulutused arendustegevusse kaetatakse omanike laenude arvelt. Omakapitali taastamiseks moodustasid osanikud 2016. aasta lõpuks vabatahtliku reservi osanike poolt antud laenude arvelt.

Laenukohustus omanikele nominaalväärtus on summas 5 386 470 eurot ning seisuga 31.12.2016 omanik suunanud laenuõudest 2 033 918 eurot muudesse reservidesse. Juhatus kinnitab, et ettevõtte tegevus on jätkusuutlik ning ei kahjusta kreditoride huve.

Koostas:

Aleksei Nikolajenko

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	185 416	163 717	
Nõuded ja ettemaksed	117 300	171 930	2
Kokku käibevarad	302 716	335 647	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	6 700 000	8 118 432	4
Kokku põhivarad	6 700 000	8 118 432	
Kokku varad	7 002 716	8 454 079	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 128 226	5 330 593	5
Võlad ja ettemaksed	579 184	536 440	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 707 410	5 867 033	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 923 207	4 251 528	5
Võlad ja ettemaksed	369 590	100 189	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 292 797	4 351 717	
Kokku kohustised	7 000 207	10 218 750	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 509	2 509	7
Muud reservid	2 033 918	0	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 767 180	-503 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-266 738	-1 264 004	
Kokku omakapital	2 509	-1 764 671	
Kokku kohustised ja omakapital	7 002 716	8 454 079	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	77 644	4 896	8
Muud äritulud	1 279 408	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 920	-22 400	10
Mitmesugused tegevuskulud	-58 842	-43 172	11
Tööjõukulud	-16 301	-35 771	12
Muud ärikulud	-445 064	-515 792	13
Ärikasum (kahjum)	654 925	-612 239	
Intressikulud	-922 991	-651 963	
Muud finantstulud ja -kulud	1 328	198	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-266 738	-1 264 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-266 738	-1 264 004	

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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Tegemist on väikeettevõtte lühendatud majandusaasta aruandega.

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.

Nõuded ja ettemaksud

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 õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt juhatuse poolt määratud turuhinnal, kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis 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. Kohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on rohkem kui 12 kuu möödumisel bilansipäevast, kajastatakse pikaajalisena.

Kohustuslik reservkapital

Muud reservid

Muud reservid moodustatakse osanike otsusega vastavalt põhikirjas sätestatud tingimustele.

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 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 ettevõtjad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 499	34 499	
Ostjatelt laekumata arved	34 499	34 499	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	940	940	3
Muud nõuded	70 489	70 489	
Viitlaekumised	70 489	70 489	14
Ettemaksed	119	119	
Muud makstud ettemaksed	119	119	
Korteriühistu osamaks	11 253	11 253	
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 300	117 300	
	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	940	35 257	0
Sotsiaalmaks	0	0	1 221
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	940	35 257	1 221

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
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
Ostud ja parendused	2 278 508
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 279 408
Müügid	-4 976 348
31.12.2016	6 700 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	77 644	4 896
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 824	22 400
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	4 550 000	0

Täiendav informatsioon on avalikustatud lisades 8, 9 ja 13.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt juhatuse poolt määratud turuhinnal, kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	3 018 083	3 018 083			5-13	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	3 018 083	3 018 083					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen LHV pangast	2 173 366	110 143	2 063 223		5,75	EUR	2020
Pikaajalised laenud	859 984	0	859 984		10-12	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	3 033 350	110 143	2 923 207				
Laenukohustised kokku	6 051 433	3 128 226	2 923 207				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised 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				
Laenukohustised kokku	9 582 121	5 330 593	4 251 528				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	6 700 000	8 118 432
Kokku	6 700 000	8 118 432

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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	35 878	35 878	0	
Muud võlad	816 608	543 101	273 507	
Intressivõlad	816 608	543 101	273 507	14
Saadud ettemaksed	205	205	0	
Üürilepingute tagatised	96 083	0	96 083	
Kokku võlad ja ettemaksed	948 774	579 184	369 590	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	211 064	211 064	0	
Võlad töövõtjatele	2 361	2 361	0	
Maksuvõlad	1 221	1 221	0	3
Muud võlad	411 079	310 890	100 189	
Intressivõlad	411 079	310 890	100 189	14
Saadud ettemaksed	205	205	0	
Üürilepingute tagatised	10 699	10 699	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	636 629	536 440	100 189	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 509	2 509
Osade arv (tk)	4	4

Numeral Endla OÜ osade nimiväärtused seisuga 31.12.2016:

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	77 644	4 896	4
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 644	4 896	
Kokku müügitulu	77 644	4 896	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Üüritulu	77 644	4 896	4
Kokku müügitulu	77 644	4 896	

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 279 408	0	4
Kokku muud äritulud	1 279 408	0	

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	4 146	1 812
Elektrienergia	3 640	353
Soojusenergia	506	1 459
Transpordikulud	7	0
Halduskulud	15 781	17 379
Renoveerimisprojekti kulud	0	2 889
Valvekulud	1 897	320
Maaklertasu	160 089	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	181 920	22 400

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	4 136	2 052
Alltöövõtutööd	26 324	27 062
Maamaks	3 607	4 548
Reklaamikulud	21 413	9 510
Riigilõiv	1 843	0
Reklaamimaks	859	0
Kindlustus	660	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 842	43 172

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 700	26 241
Sotsiaalmaksud	4 261	9 062
Puhkusekohustuse reserv	-660	468
Kokku tööjõukulud	16 301	35 771
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	426 348	488 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 443	21
Lepingutasud	14 704	27 380
Vastuvõtukulud	569	391
Kokku muud ärikulud	445 064	515 792

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Rolan Investment OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	70 489	814 346	70 489	1 077 623
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	3 708 531	0	5 264 869

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Laenud	170 440	150 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Laenud	707 203	516 000

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

Ostud ja müügid

	2016
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	238 060

Aruandeperioodil saadi laenu kokku summas 877 643 eurot (2015. aastal 2 826 847 eurot).

Laenukohustus omanikele on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Aruandeperioodil arvestati intresse seotud osapooltelt saadud laenudelt kokku summas 652 062 eurot (2015. aastal 499 610 eurot).

Aruandeperioodil vormistati intressikohustused ümber laenukohustuseks kokku summas 63 648 eurot.

Laenukohustus omanikele nominaalväärtus on summas 5 386 470 eurot. Seisuga 31.12.2016 omanik suunanud laenukoost 2 033 918 eurot muudesse reservidesse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

Numeral Endla OÜ (registrikood: 12316955) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI NIKOLAJENKO	Juhatuse liige	21.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Numeral Endla OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Numeral Endla OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2016 on Ettevõtte bilansis kajastatud nõue summas 71 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 2016 ei ole ettevõtte vastavat allahindlust oma raamatupidamise aastaaruandes kajastanud. Kui nimetatud allahindlus oleks finantsaruandes kajastatud, siis aruandeaasta tulem, netovara ja käibevarad oleksid 71 tuhande euro võrra väiksemad.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu eelpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis toodud peamised varadega seotud finantssuhtarvud oleksid väiksemad 71 tuhande euro võrra, arvestades lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud võimalikku nõude allahindlust.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatab kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

26. juuni 2017

Kersti Ruut
Vandeauditor nr 604

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

Audiitorite digitaalallkirjad

Numeral Endla OÜ (registrikood: 12316955) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	26.06.2017
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 767 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-266 738
Kokku	-2 033 918
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 033 918
Kokku	-2 033 918

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	77644	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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