

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing PRESTONE

registrikood: 10632557

tänava/talu nimi, Järveküla tee 87
maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30322

telefon: +372 5142081

e-posti aadress: allan@prestone.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Prestone asutati 2000 aastal. Firma põhitegevusalaks ja eesmärkideks on kinnisvara haldamine ja finantsinvesteeringud sidus- ja tütarettevõtetesse.

Müük

2015.a. müügitulu moodustas 17872 tuhat eurot.

Investeeringud

Äritegevuse perspektiivi peaksid kindlustama pikaajalised finantsinvesteeringud sidus- ja tütarettevõtjatesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2015.a. keskmiselt 1 põhikohaga töötaja. Ettevõtte juhatus koosneb 3 liikmest. 2015.a. juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Juhatus liikmetele tasu nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole ette nähtud.

OÜ Prestone peamised suhtarvud

	2015	2014
Varade rentaablus	-0,03	-0,21
Omakapitali rentaablus (ROE)	-0,06	-0,46
Maksevõime üldine tase	0,11	0,15
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	1,32	1,18

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum/varad kokku.

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 963	105 210
Nõuded ja ettemaksed	82 225	19 629
Kokku käibevarad	93 188	124 839
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	151 273	119 273
Nõuded ja ettemaksed	1 121 440	1 103 971
Kinnisvarainvesteeringud	122 800	141 300
Immateriaalsed põhivarad	854	523
Kokku põhivarad	1 396 367	1 365 067
Kokku varad	1 489 555	1 489 906
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	811 058	769 981
Võlad ja ettemaksed	35 151	38 504
Kokku lühiajalised kohustised	846 209	808 485
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	750
Kokku pikaajalised kohustised	0	750
Kokku kohustised	846 209	809 235
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	135 429	135 429
Kohustuslik reservkapital	18 379	18 379
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	526 863	845 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 325	-319 060
Kokku omakapital	643 346	680 671
Kokku kohustised ja omakapital	1 489 555	1 489 906

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	17 872	6 385
Muud äritulud	488 241	1 691 912
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 926	-2 353
Mitmesugused tegevuskulud	-42 600	-365 192
Tööjõukulud	-3 707	-15 181
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-411	-18
Muud ärikulud	-426 884	-1 603 971
Ärikasum (kahjum)	29 585	-288 418
Intressitulud	129	0
Intressikulud	-67 039	-30 642
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 325	-319 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 325	-319 060

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 585	-288 418
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	411	18
Muud korrigeerimised	-487 483	0
Kokku korrigeerimised	-487 072	18
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62 596	107 495
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 353	0
Kokku rahavood äritegevusest	-523 436	-180 905
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-32 000	0
Laekunud intressid	129	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	487 773	1 569 430
Kokku rahavood investeerimistegevusest	455 902	1 569 430
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	41 076	0
Saadud laenude tagasimaksed	-750	0
Makstud intressid	-67 039	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 313 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 713	-1 313 100
Kokku rahavood	-94 247	75 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 210	29 785
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94 247	75 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 963	105 210

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	135 429	18 379	845 923	999 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-319 060	-319 060
31.12.2014	135 429	18 379	526 863	680 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-37 325	-37 325
31.12.2015	135 429	18 379	489 538	643 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Prestone raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad RaamatupidamiseToimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Prestone kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algset arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Osalust omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algset tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana arvestatakse vara, mille kasutusiga on üle ühe aasta. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm aastas on määratud igale põhivara objektile lähtuvalt kasulikust tööeest.

Aruandeperoodil põhivarade ümberhindlust ei toimunud.

Materiaalse vara väheväärtuslikke objekte, kantakse 100 % -liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust ilansiväliselt.

Rendid

Kapitalirendina on klassifitseeritud renditud põhivara, mille üle ettevõtte omandab olulises osas varaga seotud riskid ja tulud.

Kapitaliseeritud rendipõhivara amortiseeritakse eespool kajastatud amortisatsioonipõhimõtetega, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi kohustust vähendatakse põhiosa tagasimaksetega. Rendimakse finantskulu kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused :

rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;

renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna rendiperioodi jooksul võrdsetes osades.

Finantskohustised

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansipäeva. Materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused on esitatud bilansis.

Puhkusereserv on bilansis arvele võetud kohustusena viitvõlgade koosseisus.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Kulud

Kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

OÜ Prestone aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 975	-11 330
Sotsiaalmaksud	-1 732	-3 851
Kokku tööjõukulud	-3 707	-15 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	634 699	792 349
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		285 572

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.08.2017

Osaühing PRESTONE (registrikood: 10632557) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL ROSE	Juhatuse liige	22.08.2017
ALLAN MÄND	Juhatuse liige	26.08.2017
KADRI-ANN MÄND	Juhatuse liige	26.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	526 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 325
Kokku	489 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	489 538
Kokku	489 538

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	526 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 325
Kokku	489 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	489 538
Kokku	489 538

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	17872	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Mänd	36807052255		135429 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5142081
E-posti aadress	allan@prestone.ee