

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing PRO KONSULTATSIOONID

registrikood: 10360372

tänavanimi, maja ja korteri number: F. R. Kreutzwaldi tn 11-10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10124

telefon: +372 5068921

e-posti aadress: info@prokons.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

TEGEVUSARUANNE

Majandusnäitajad

2017. aasta käive oli 67 968 eurot ja puhaskasum 63 411 eurot. Võrreldes 2016. aastaga käive kasvas 24,45 %.

Põhitegevus

EMTAK 70221: Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

Kliendid

2017. aastal jätkus koostöö mitmete püsiklientidega. Lisaks võideti uusi kliente nagu Eesti Energia, Tartu Ülikooli Kliinikum, Konfera jt.

Teenused

2017. aasta suurim innovaatiline teenus oli avaliku teenistuse tippjuhi tulemus- ja kompetentside hindamissüsteemi uuendamine. Samuti uuendamise innovaatiliste inimeste värbamise ja meeskonnatöö teenuseid.

Juhtimine

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatusel on Mait Raava, kelle töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 2017. aastal 3 951 eurot.

Sihid 2018. aastaks

Majandusaasta	Puhaskasumi prognoos on 40 000 eurot ja käibeprognoos 75 000 eurot.
Oskused	Viia läbi tippude ehk püsivalt erakordse tulemuslikkusega töötajate kompetentside uuring.
Kliendid	Pro Konsultatsioonide kliendiks on tippjuhid.
Turupositsioon	Pro Konsultatsioonid suurendab tuntust strateegia nõustamisel ja juhtide värbamisel.
Investeerimine	Investeerida täiendavalt 25 000 eurot kasvuettevõtete aktsiatesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 046	7 459	
Finantsinvesteeringud	99 139	97 645	2
Nõuded ja ettemaksed	14 316	10 756	3
Kokku käibevarad	141 501	115 860	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 028	13 668	5
Kokku põhivarad	13 028	13 668	
Kokku varad	154 529	129 528	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 192	4 422	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 192	4 422	
Kokku kohustised	4 192	4 422	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 370	86 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 411	35 677	
Kokku omakapital	150 337	125 106	
Kokku kohustised ja omakapital	154 529	129 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	67 968	54 593	8
Muud äritulud	350	258	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-200	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 434	-21 365	9
Tööjõukulud	-3 951	-4 818	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 976	-1 898	5
Muud ärikulud	-1	-22	
Ärikasum (kahjum)	45 956	26 548	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27 183	16 586	2
Muud finantstulud ja -kulud	-183	-277	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 956	42 857	
Tulumaks	-9 545	-7 180	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 411	35 677	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 956	26 548	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 976	1 898	5
Kokku korrigeerimised	1 976	1 898	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 561	-4 372	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 395	-41	
Kokku rahavood äritegevusest	45 766	24 033	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 336	-1 645	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-18 053	-20 287	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	43 675	27 871	2
Laekunud intressid	1	0	
Laekunud dividendid	13	22	
Muud laekumised investeerimistegevusest	67	68	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	24 367	6 029	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-39 480	-27 420	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 870	-6 855	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 350	-34 275	
Kokku rahavood	20 783	-4 213	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 459	11 971	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 783	-4 213	
Valuutakursside muutuste mõju	-196	-299	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 046	7 459	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	115 593	118 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	35 677	35 677
Väljakuulutatud dividendid	0	-28 720	-28 720
31.12.2016	2 556	122 550	125 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	63 411	63 411
Väljakuulutatud dividendid	0	-38 180	-38 180
31.12.2017	2 556	147 781	150 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pro Konsultatsioonid OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 256 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 256

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-5
Transpordivahendid	5-10

Rendid

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse vara sisemist intressimäära kasutades, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele, Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapooliks ettevõtte omanik.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	88 711	88 711
Soetamine	20 287	20 287
Müük müügihinnas või lunastamine	-27 871	-27 871
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16 586	16 586
Muud	-68	-68
31.12.2016	97 645	97 645
Soetamine	18 053	18 053
Müük müügihinnas või lunastamine	-43 676	-43 676
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	27 184	27 184
Muud	-67	-67
31.12.2017	99 139	99 139

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 920	13 920
Ostjatelt laekumata arved	13 920	13 920
Ettemaksed	396	396
Tulevaste perioodide kulud	396	396
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 316	14 316
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 606	10 606
Ostjatelt laekumata arved	10 606	10 606
Ettemaksed	150	150
Tulevaste perioodide kulud	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 756	10 756

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	750	524
Käibemaks	1 641	575
Üksikisiku tulumaks	17	43
Töötuskindlustusmaksed	7	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 415	1 151

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 500	7 500	30 092	37 592
Akumuleeritud kulum	-780	-780	-22 891	-23 671
Jääkmaksumus	6 720	6 720	7 201	13 921
Ostud ja parendused	0	0	1 645	1 645
Amortisatsioonikulu	-624	-624	-1 274	-1 898
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 500	7 500	31 737	39 237
Akumuleeritud kulum	-1 404	-1 404	-24 165	-25 569
Jääkmaksumus	6 096	6 096	7 572	13 668
Ostud ja parendused	0	0	1 336	1 336
Amortisatsioonikulu	-624	-624	-1 352	-1 976
31.12.2017				
Soetusmaksumus	7 500	7 500	32 230	39 730
Akumuleeritud kulum	-2 028	-2 028	-24 674	-26 702
Jääkmaksumus	5 472	5 472	7 556	13 028

Aruandeaastal kanti maha muu materiaalne põhivara soetusmaksumusega 844 EUR ning jääkväärtusega 0 EUR.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	993	993	
Võlad töövõtjatele	463	463	
Maksuvõlad	2 415	2 415	4
Muud võlad	321	321	
Muud viitvõlad	321	321	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 192	4 192	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	199	199	
Võlad töövõtjatele	343	343	
Maksuvõlad	1 151	1 151	4
Muud võlad	2 729	2 729	
Dividendivõlad	1 625	1 625	
Muud viitvõlad	1 104	1 104	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 422	4 422	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 147 782 (31.12.2016: 122 550) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on võimalik bilansipäeva seisuga omanikele välja maksta dividende summas 118 226 (31.12.2016: 98 040) eurot, tulumaksukulu oleks vastavalt 29 556 (31.12.2016: 24 510) eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 968	54 403
Holland	0	190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 968	54 593
Kokku müügitulu	67 968	54 593
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimiskoolitused	67 968	54 593
Kokku müügitulu	67 968	54 593

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 634	5 712
Mitmesugused bürookulud	2 966	2 326
Lähetuskulud	0	1 441
Koolituskulud	0	200
Autokulud	4 570	3 579
Sideteenused	819	929
Muud ostetud teenused	2 046	1 924
IT kulud	0	4 215
Muud	399	1 039
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 434	21 365

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 920	4 755
Sotsiaalmaksud	31	63
Kokku tööjõukulud	3 951	4 818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-197	-299
Muud finantstulud ja -kulud	14	22
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-183	-277

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	38 180	9 545	28 720	7 180
Eesti	38 180	9 545	28 720	7 180
Kokku	38 180	9 545	28 720	7 180

Aruandeaastal maksti omanikule välja dividende summas 39 480 (2016: 27 420) eurot. Tulumaksukulu väljamakstud dividendidelt oli 9 870 (2016: 6 855) eurot.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	772	1 397

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	3 920	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

Osaühing PRO KONSULTATSIOONID (registrikood: 10360372) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT RAAVA	Juhatuse liige	21.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 411
Kokku	147 781
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	67968	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Raava	36206060289	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068921
E-posti aadress	info@prokons.ee