

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Prado

registrikood: 10899450

**tänavanimi, Pikk 26-M3,
maja ja korteri number:**

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80017

telefon: +372 5644209

e-posti aadress: tonis@exlege.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Prado OÜ asutati 17.12.2002. Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvaratehingud ja laenude andmine.

Põhivara soetati aruandeaastal 1020800 krooni väärtuses.

Prado 2010 aasta müügitulu on 76143 krooni ja kahjum 13187 krooni.

Ettevõttes palgalisi töötajaid aruandeaastal ei olnud. Samuti ei makstud juhatuse liikmele tasusid.

Järgneval aastal jätkatakse sama tegevusega, eesmärgiks kasumisse jõudmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	749 595	47 239	2
Nõuded ja ettemaksed	1 956 571	1 915 429	3
Varud	540 000	540 000	4
Kokku käibevara	3 246 166	2 502 668	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4	4	6
Materiaalne põhivara	1 463 550	979 550	7
Kokku põhivara	1 463 554	979 554	
Kokku varad	4 709 720	3 482 222	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	616 934	180 850	5,9
Kokku lühiajalised kohustused	616 934	180 850	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 516 492	1 711 891	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 516 492	1 711 891	
Kokku kohustused	3 133 426	1 892 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 545 481	1 453 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 187	92 028	
Kokku omakapital	1 576 294	1 589 481	
Kokku kohustused ja omakapital	4 709 720	3 482 222	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	76 143	135 138	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 824	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-59 942	-35 585	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 000	-1 250	7
Muud ärikulud	-4 576	0	15
Ärikasum (-kahjum)	-13 199	98 303	
Finantstulud ja -kulud	12	-6 275	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 187	92 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 187	92 028	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 199	98 303	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 000	-1 250	7
Kokku korrigeerimised	16 000	-1 250	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 142	-70 069	3
Varude muutus	0	-540 000	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-189 875	164 758	8,9
Kokku rahavood äritegevusest	-228 216	-348 258	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-500 000	-440 800	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	500 000	0	
Antud laenud	79 591	313 100	
Antud laenude tagasimaksed	-15 794	-448 735	
Laekunud intressid	12	3 310	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	63 809	-573 125	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	804 600	1 104 500	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-127 498	
Makstud intressid	0	-9 585	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	804 600	967 417	
Kokku rahavood	640 193	46 034	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 239	1 205	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	640 193	46 034	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	687 432	47 239	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 453 453	1 497 453
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			92 028	92 028
31.12.2009	40 000	4 000	1 545 481	1 589 481
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-13 187	-13 187
31.12.2010	40 000	4 000	1 532 294	1 576 294

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Prado 2010.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugine rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõude on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhenditest ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustest.

Aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosnevad varude soetamise otsestest või kaudsetest väljaminekutest (FIFO meetod). Varud hinnatakse bilansist lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksusega alates 5000 (viis tuhat) krooni. Varad mille soetusmaksumus on alla 5000 (viis tuhat) krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% - liselt kuldese. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Transpordivahendid	7

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude ärikulude või muude äritulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus

bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutati, olenemata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Reservkapitali suurus on 10% osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	749 542	46 763
Arvelduskontod	53	476
Kokku raha	749 595	47 239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	44 045	70 069
Ostjatelt laekumata arved	44 045	70 069
Muud nõuded	1 912 526	1 845 360
Laenunõuded	1 912 526	1 845 360
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 956 571	1 915 429

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	540 000	540 000
Kokku varud	540 000	540 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Maamaks	1 095	2 114
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 095	2 114

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4	4
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4	4

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	540 000				540 000
Jääkmaksumus	540 000				540 000
Ostud ja parendused	880 800		100 000	100 000	980 800
Amortisatsioonikulu			-1 250	-1 250	-1 250
Ümberklassifitseerimised	-540 000				-540 000
Ümberklassifitseerimine varudega	-540 000				-540 000
31.12.2009					
Soetusmaksumus	880 800		100 000	100 000	980 800
Akumuleeritud kulum			-1 250	-1 250	-1 250
Jääkmaksumus	880 800		98 750	98 750	979 550
Ostud ja parendused	820 800	200 000			1 020 800
Amortisatsioonikulu		-1 000	-15 000	-15 000	-16 000
Müügid	-520 800				-520 800
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 180 800	200 000	100 000	100 000	1 480 800
Akumuleeritud kulum		-1 000	-16 250	-16 250	-17 250
Jääkmaksumus	1 180 800	199 000	83 750	83 750	1 463 550

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	2 516 492		2 516 492	
Pikaajalised laenud kokku	2 516 492		2 516 492	
Laenukohustused kokku	2 516 492		2 516 492	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	1 711 891		1 711 891	
Pikaajalised laenud kokku	1 711 891		1 711 891	
Laenukohustused kokku	1 711 891		1 711 891	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	615 839	178 736	
Maksuvõlad	1 095	2 114	5
Kokku võlad ja ettemaksed	616 934	180 850	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
40000 eurot		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 143	135 138
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	76 143	135 138
Kokku müügitulu	76 143	135 138
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Inkasso ja krediidiinfo	67 480	135 138
Varade rent	7 180	0
Muu müügitulu	1 483	0
Kokku müügitulu	76 143	135 138

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Energia	7 223	0
Elektrienergia	7 223	0
Muud	1 601	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 824	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	0	3 386
Elektrienergia	0	3 386
Mitmesugused bürookulud	412	603
Lähetuskulud	1 483	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 240	1 184
Juriidilised teenused	53 418	28 612
Kindlustused	3 334	1 800
Muud	55	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 942	35 585

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 576	0
Kokku muud ärikulud	4 576	0

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	12	3 310
Intressikulud	0	-9 500
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-85
Kokku finantstulud ja -kulud	12	-6 275

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Osaühing Prado (registrikood: 10899450) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS REBBAS	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 545 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 187
Kokku	1 532 294

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	67480	88.62%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7180	9.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Rebbas	37503214217		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5644209
E-posti aadress	tonis@exlege.ee