

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Pro Sert OÜ

registrikood: 11301710

tänava/talu nimi, Sääse tn 1-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12912

telefon: +372 56246499

e-posti aadress: janek@prosert.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Pro Sert põhitegevused aastal 2019 oli toidukaupade hulgimüük ja vahendus ning müügiteenuste osutamine horeca sektorile ning kinnisvara haldus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 519	1 406
Nõuded ja ettemaksed	2 659	2 902
Varud	539	243
Kokku käibevarad	4 717	4 551
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	72 808	72 808
Kokku põhivarad	72 808	72 808
Kokku varad	77 525	77 359
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	103	1 692
Võlad ja ettemaksed	1 226	1 119
Kokku lühiajalised kohustised	1 329	2 811
Kokku kohustised	1 329	2 811
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 562	67 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 822	4 730
Kokku omakapital	76 196	74 548
Kokku kohustised ja omakapital	77 525	77 359

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	41 338	35 171
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 559	-2 717
Mitmesugused tegevuskulud	-24 989	-18 802
Tööjõukulud	-9 758	-8 847
Ärikasum (kahjum)	2 032	4 805
Intressikulud	-230	-75
Muud finantstulud ja -kulud	20	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 822	4 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 822	4 730

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pro Sert põhitegevus aastal 2019 oli müügi- ja turundusalaste teenuste osutamine HoReCa sektoris.

Pro Sert OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Osaühing kasutab Raamatupidamise seaduse kohaselt kasumiaruande skeemi nr.1 Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud. Välisvaluutas tehinguid ei toimunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumustes. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt laekuvatest summadest

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutusest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varad maksumusega alates 1000€ ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000€ krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär seadmetele aastast on 20%.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10% osakapitalist.

Tulud

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

Kulud

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

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	7 320	6 612
Sotsiaalmaksud	2 438	2 235
Kokku tööjõukulud	9 758	8 847
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	7 320	6 612

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2021

Pro Sert OÜ (registrikood: 11301710) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK NELTSAS	Juhatuse liige	10.04.2021
Resolutsioon:	Pro Sert OÜ (registrikood: 11301710) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 822
Kokku	73 384

Kasumi jaotamise väljamakseid ei teha.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	34820	84.23%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6518	15.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Neltsas	36908202817	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Evelin Neltsas	47105140221	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56246499
E-posti aadress	janek@prosert.eu