

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Pro Sert OÜ

registrikood: 11301710

tänava/talu nimi, Tamme 16

maja ja korteri number:

alevik: Luige alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75404

telefon: +372 56246499

e-posti aadress: janek@prosert.eu

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 Osakapital	9
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Pro Sert põhitegevus aastal 2014 oli kinnisvara haldus ja müügiteenuste ning -konsultatsioonide osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	275	337
Nõuded ja ettemaksed	282	1 649
Varud	2 167	3 478
Kokku käibevara	2 724	5 464
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	-1
Materiaalne põhivara	72 859	72 859
Kokku põhivara	72 859	72 858
Kokku varad	75 583	78 322
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 300	900
Võlad ja ettemaksed	2 329	4 360
Kokku lühiajalised kohustused	5 629	5 260
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 570	3 570
Kokku pikaajalised kohustused	3 570	3 570
Kokku kohustused	9 199	8 830
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 680	67 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 108	-869
Kokku omakapital	66 384	69 492
Kokku kohustused ja omakapital	75 583	78 322

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	24 609	24 486
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 407	-2 761
Mitmesugused tegevuskulud	-18 962	-15 695
Tööjõukulud	-5 946	-5 252
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 592
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 706	-814
Intressikulud	-402	-55
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 108	-869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 108	-869

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 706	-814
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 592
Kokku korrigeerimised	0	-1 592
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 367	838
Varude muutus	2 740	369
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	369	-420
Makstud intressid	-402	-54
Muud rahavood äritegevusest	1 304	0
Kokku rahavood äritegevusest	-62	-1 673
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	355
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	355
Kokku rahavood	-62	-1 318
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	337	1 655
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-62	-1 318
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	275	337

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	67 549	70 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-869	-869
31.12.2013	2 556	256	66 680	69 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 108	-3 108
31.12.2014	2 556	256	63 572	66 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Vigade korrigeerimine

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 õiglasest väärtusest. 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 aastaaruandes avalikustatud.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalentina 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 toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas tehinguid ei toimunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o.nominaal väärtus miinus vajadusel tehtavad alahindlused. Nõuded on bilansis hinnatud tähtselt laekuvatest summadest.

Varud

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

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

Varude arvistamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ja inventarile aastast on 20%. Ehitistel 2% aastas.

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

Kõik kulud kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 609	24 486
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 609	24 486
Kokku müügitulu	24 609	24 486
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügiteenused ja turundus	24 609	24 486
Kokku müügitulu	24 609	24 486

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 440	3 851
Sotsiaalmaksud	1 506	1 402
Kokku tööjõukulud	5 946	5 253
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 440	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2016

Pro Sert OÜ (registrikood: 11301710) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK NELTSAS	Juhatuse liige	11.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 108
Kokku	63 572
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 572
Kokku	63 572

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	24609	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evelin Neltsas	47105140221	Luige alevik, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Janek Neltsas	36908202817	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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