

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Pro Sert OÜ

registrikood: 11301710

tänavatänu nimi, Säase tn 1-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12912

telefon: +372 56246499

e-posti aadress: neltsas@gmail.com

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

Tegevusaruanne

OÜ Pro Sert põhitegevus aastal 2013 oli toidukaupade vahendus ning müügiteenuste osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	337	1 655
Nõuded ja ettemaksed	1 649	811
Varud	3 478	3 109
Kokku käibevara	5 464	5 575
Põhivara		
Materiaalne põhivara	72 869	74 036
Kokku põhivara	72 869	74 036
Kokku varad	78 333	79 611
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	900	3 900
Võlad ja ettemaksed	4 360	4 769
Kokku lühiajalised kohustused	5 260	8 669
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 570	570
Kokku pikaajalised kohustused	3 570	570
Kokku kohustused	8 830	9 239
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 560	72 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-869	-5 363
Kokku omakapital	69 503	70 372
Kokku kohustused ja omakapital	78 333	79 611

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	24 486	16 101
Muud äritulud	0	2 093
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 761	-2 258
Mitmesugused tegevuskulud	-15 695	-14 804
Tööjõukulud	-5 252	-4 541
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 592	-1 636
Muud ärikulud	0	-10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-814	-5 055
Intressikulud	-55	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-869	-5 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-869	-5 055

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-814	-5 055
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 592	-1 636
Kokku korrigeerimised	-1 592	-1 636
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	838	-195
Varude muutus	369	3 109
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-420	3 581
Makstud intressid	-54	0
Muud rahavood äritegevusest	0	10
Kokku rahavood äritegevusest	-1 673	-186
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	355	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	355	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 874
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 874
Kokku rahavood	-1 318	-3 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 655	4 715
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 318	-3 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	337	1 655

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	72 923	75 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 363	-5 363
31.12.2012	2 556	256	67 560	70 372
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	67 560	70 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-869	-869
31.12.2013	2 556	256	66 691	69 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 õiglasel väärtusel. 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 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 toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas tehinguid ei toimunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumutes 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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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%. Ehitistele 1% 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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 851	3 379
Sotsiaalmaksud	1 402	1 119
Pensionikulu	0	43
Kokku tööjõukulud	5 253	4 541
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega nõudeid ega kohustusi pole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2014

Pro Sert OÜ (registrikood: 11301710) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK NELTSAS	Juhatuse liige	03.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-869
Kokku	66 691
Katmine	
Kokku	66 691

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide akumulieeritud kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	21966	89.71%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2520	10.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evelin Neltsas	47105140221	Tamme 16, 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	neltsas@gmail.com