

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Pro Sert OÜ

registrikood: 11301710

tänavatalu nimi, Tammsaare tee 110-24
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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Pro Sert põhitegevus aastal 2012 oli toidukaupade hulgimüük ja vahendus ning müügiteenuste osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 655	4 715
Nõuded ja ettemaksed	811	1 006
Varud	3 109	0
Kokku käibevara	5 575	5 721
Põhivara		
Materiaalne põhivara	74 036	75 672
Kokku põhivara	74 036	75 672
Kokku varad	79 611	81 393
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 900	4 587
Võlad ja ettemaksed	4 769	501
Kokku lühiajalised kohustused	8 669	5 088
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	570	570
Kokku pikaajalised kohustused	570	570
Kokku kohustused	9 239	5 658
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 923	73 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 363	-996
Kokku omakapital	70 372	75 735
Kokku kohustused ja omakapital	79 611	81 393

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	16 101	16 550
Muud äritulud	2 093	2 448
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 258	-2 303
Mitmesugused tegevuskulud	-14 804	-14 251
Tööjõukulud	-4 541	-1 140
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 636	-1 636
Muud ärikulud	-10	-501
Ärikasum (kahjum)	-5 055	-833
Finantstulud ja -kulud	-308	-163
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 363	-996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 363	-996

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 055	-833
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 636	1 636
Kokku korrigeerimised	-1 636	1 636
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-195	-73
Varude muutus	3 109	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 581	2 195
Makstud intressid	0	-163
Muud rahavood äritegevusest	10	388
Kokku rahavood äritegevusest	-186	3 150
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 874	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 874	0
Kokku rahavood	-3 060	3 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 715	1 565
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 060	3 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 655	4 715

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	73 919	76 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-996	-996
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

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 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 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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT seadmed	60 kuud

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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 10% osakapitalist.

Lisa 2 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	81 807	81 807
Akumuleeritud kulum	-4 499	-4 499
Jääkmaksumus	77 308	77 308
Amortisatsioonikulu	-1 636	-1 636
31.12.2011		
Soetusmaksumus	81 807	81 807
Akumuleeritud kulum	-6 135	-6 135
Jääkmaksumus	75 672	75 672
Amortisatsioonikulu	-1 636	-1 636
31.12.2012		
Soetusmaksumus	81 807	81 807
Akumuleeritud kulum	-7 771	-7 771
Jääkmaksumus	74 036	74 036

Lisa 3 Osakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 101	16 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 101	16 550
Kokku müügitulu	16 101	16 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
müügiteenused ja konsultatsioonid	16 101	16 550
Kokku müügitulu	16 101	16 550

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	4 321	3 380
Energia	2 638	2 205
Elektrienergia	322	345
Kütus	2 316	1 860
Mitmesugused bürookulud	918	759
Lähetuskulud	560	440
Muud	6 367	7 467
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 804	14 251

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 379	848
Sotsiaalmaksud	1 119	292
Pensionikulu	43	0
Kokku tööjõukulud	4 541	1 140
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega nõudeid ega kohustusi pole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

Pro Sert OÜ (registrikood: 11301710) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK NELTSAS	Juhatuse liige	01.07.2013
Resolutsioon:	Käesolevaga kinnitan 2012 majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 363
Kokku	67 560
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	16101	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Neltsas	36908202817	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Evelin Neltsas	47105140221	Tamme 16, Luige alevik, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56246499
E-posti aadress	neltsas@gmail.com