

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Pro Sert OÜ

registrikood: 11301710

tänava/talu nimi, Tamme 16, Luige 75404, Kiili vald, Harjumaa
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12912

telefon: +372 56246499

e-posti aadress: neltsas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Kasumiaruanne	5
Bilanss	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Müügitulu	10
Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 4 Ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Pro Sert põhitegevus on kinnisvaratehingud ja tehnilised koolitused, konsultatsioonid ning juhtimisüsteemide konsultatsioonid.

Aastal 2010 oli põhiline tegevus juhtimisalased konsultatsioonid. Lisaks tegeles ettevõtte kinnisvara rendiga. Tulevikuplaanid on seotud toiduainete hulgimüügiga.

Osajuhingul ei olnud palgalist nõukogu ega juhatust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Pro Sert finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Pro Sert on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Janek Neltsas
Pro Sert OÜ
Juhatuse liige

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	64 092	74 130
Muud äritulud	21 020	15 559
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42	-1 589
Mitmesugused tegevuskulud	-100 966	-85 086
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 600	-25 600
Muud ärikulud	-2 003	-167
Ärikasum (-kahjum)	-43 499	-22 753
Finantstulud ja -kulud	-2 491	140 355
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 990	117 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 990	117 602

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	24 480	45 504
Nõuded ja ettemaksed	16 890	3 515
Varud	0	259
Kokku käibevara	41 370	49 278
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 209 600	1 235 200
Kokku põhivara	1 209 600	1 235 200
Kokku varad	1 250 970	1 284 478
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	49 794	37 310
Kokku lühiajalised kohustused	49 794	37 310
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	598	600
Kokku pikaajalised kohustused	598	600
Kokku kohustused	50 392	37 910
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 202 568	1 084 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 990	117 602
Kokku omakapital	1 200 578	1 246 568
Kokku kohustused ja omakapital	1 250 970	1 284 478

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-43 499	-22 753
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 600	25 600
Muud korrigeerimised	-2 491	0
Kokku korrigeerimised	23 109	25 600
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 842	2 471
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 858	0
Laekunud intressid	38	39
Makstud intressid	-4 349	-4 283
Muud rahavood äritegevusest	-6 339	-130 445
Kokku rahavood äritegevusest	-21 024	-129 371
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	144 666
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	144 666
Kokku rahavood	-21 024	15 295
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 504	30 209
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 024	15 295
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 480	45 504

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 084 966	1 128 966
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			117 602	117 602
31.12.2009	40 000	4 000	1 202 568	1 246 568
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-45 990	-45 990
31.12.2010	40 000	4 000	1 156 578	1 200 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

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 aastaruandes 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

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varad maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 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. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäär aastas on ehitistel 2%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Lisa 2 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	64 092	74 130	2
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	64 092	74 130	2
Kokku müügitulu	64 092	74 130	2
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
konsultatsioonid	64 092	74 130	2
Kokku müügitulu	64 092	74 130	2

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent	17 029	16 150	3
Energia	20 512	11 805	3
Elektrienergia	4 501	3 292	3
Kütus	16 011	8 513	3
Mitmesugused bürookulud	9 852	0	
Lähetuskulud	1 173	671	3
Koolituskulud	0	3 240	3
Muud	52 400	53 220	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	100 966	85 086	3

Lisa 4 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	6 357				4
Muud makstud ettemaksed	258				4
Kokku ettemaksed	6 615				4
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	3 774				
Kokku ettemaksed	3 774				

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 280 000	1 280 000
Akumuleeritud kulum	-19 200	-19 200
Jääkmaksumus	1 260 800	1 260 800
Amortisatsioonikulu	-25 600	-25 600
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 280 000	1 280 000
Akumuleeritud kulum	-44 800	-44 800
Jääkmaksumus	1 235 200	1 235 200
Amortisatsioonikulu	-25 600	-25 600
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 280 000	1 280 000
Akumuleeritud kulum	-70 400	-70 400
Jääkmaksumus	1 209 600	1 209 600

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Osakapital	40 000	40 000	6
Osade arv (tk)	1	1	6

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Osaühingul ei olnud aruaneaastal palgatöölisi ega palgalist juhatust

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Osaühingul seotud osapooled puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Pro Sert OÜ (registrikood: 11301710) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK NELTSAS	Juhatuse liige	26.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 202 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 990
Kokku	1 156 578
Jaotamine	
Dividendideks	0
Kokku	1 156 578
Aruandeperioodi tulemuste eest dividende ei maksta.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	32362	50.49%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31729	49.51%	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