

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ProAssets OÜ

registrikood: 11498807

tänavanimi: Sepapaja tn

maja number: 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: margotatte@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Tulumaks	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

ProAssets OÜ alustas majandustegevust 2008.a. teisel poolel.

2021.a oli põhitegevusalaks ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine. Prognosime 2022.a stabiilset kasvu ning plaanime jätkata ka ettevõtte varade investeerimist erinevatesse varaklassidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 896	2 085
Nõuded ja ettemaksed	5 062	11 803
Kokku käibevarad	17 958	13 888
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 200	12 450
Materiaalsed põhivarad	20 325	0
Kokku põhivarad	31 525	12 450
Kokku varad	49 483	26 338
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 236	5 086
Võlad ja ettemaksed	9 912	1 638
Kokku lühiajalised kohustised	12 148	6 724
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 334	0
Kokku pikaajalised kohustised	4 334	0
Kokku kohustised	16 482	6 724
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 852	10 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 059	4 554
Kokku omakapital	33 001	19 614
Kokku kohustised ja omakapital	49 483	26 338

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	97 792	21 915
Muud äritulud	185	154
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 807	-2 401
Mitmesugused tegevuskulud	-16 398	0
Tööjõukulud	-53 267	-13 128
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-541	0
Muud ärikulud	-574	-256
Ärikasum (kahjum)	25 390	6 284
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-128	120
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 262	6 404
Tulumaks	-2 203	-1 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 059	4 554

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ProAssets OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiip. ProAssets OÜ arvestus- ja esitlusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (laenud, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 Eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kehtivad amortisatsiooninormid ettevõttes on 20 – 30%. Materiaalset põhivara hinnatakse bilansis lähtudes tema netorealiseerimismaksumusest. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kehtiv amortisatsiooninorm ettevõttes on 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksamisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist on arvestatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud müüjalt ostjale, müüjal puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu arvestatakse kogu lepinguperioodi jooksul lähtudes sisemisest intressimäärast ja tasumata põhiosa jäägist.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. ProAssets OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanike kontrolli all olevad äriühingud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ProAssets OÜ äriolukordadele otsustele;
- b) punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69	69
Laenunõuded	3 850	3 850
Ettemaksed	1 143	1 143
Muud makstud ettemaksed	1 143	1 143
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 062	5 062
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 185	1 185
Ostjatelt laekumata arved	1 185	1 185
Laenunõuded	10 618	10 618
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 803	11 803

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		250		0
Käibemaks		1 124		0
Üksikisiku tulumaks		1 537		406
Sotsiaalmaks		2 918		695
Kohustuslik kogumispension		125		42
Töötuskindlustusmaksed		212		51
Ettemaksukonto jääk	69		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69	6 166		1 194

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8 700	9 950
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 200	12 450

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
Ostud ja parendused	15 500	2 343	3 023	20 866
Amortisatsioonikulu	0	-269	-272	-541
31.12.2021				
Soetusmaksumus	15 500	2 343	3 023	20 866
Akumuleeritud kulum	0	-269	-272	-541
Jääkmaksumus	15 500	2 074	2 751	20 325

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	253	253
Võlad töövõtjatele	3 493	3 493
Maksuvõlad	6 166	6 166
Kokku võlad ja ettemaksed	9 912	9 912
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	386	386
Maksuvõlad	1 194	1 194
Saadud ettemaksed	58	58
Kokku võlad ja ettemaksed	1 638	1 638

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	3 493	386
Kokku võlad töövõtjatele	3 493	386

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 463	12 815
Soome	76 329	9 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 792	21 915
Kokku müügitulu	97 792	21 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	91 237	21 915
Metsaraie	6 555	0
Kokku müügitulu	97 792	21 915

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	39 599	9 812
Sotsiaalmaksud	13 668	3 316
Kokku tööjõukulud	53 267	13 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	9 673	2 203	7 400	1 850
Eesti	9 673	2 203	7 400	1 850
Kokku	9 673	2 203	7 400	1 850

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	2021	2020
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 334	0
Kokku laenukohustised	4 334	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	23 183	8 311

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud 2021.a. muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.01.2022

ProAssets OÜ (registrikood: 11498807) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASTA TÄTTE	Juhatuse liige	17.01.2022
MARGO TÄTTE	Juhatuse liige	17.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 059
Kokku	28 911
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Kokku	6 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	91237	93.30%	Jah
Metsaraie	02201	6555	6.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Tätte	38707292753	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)
Passiva OÜ	11599483	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	margotatte@hotmail.com