

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ProAssets OÜ

registrikood: 11498807

tänavatalu nimi, Puiestee 71A
maja ja korteri number:

linn: Tartu

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51009

telefon: +372 5069518

e-posti aadress: info@proassets.ee, info@passiva.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

ProAssets OÜ alustas majandustegevust 2008.a. teisel poolel. Põhitegevusalaks on laenude väljastamine eraisikutele. Tegevjuhti ja töötajaid 2014.a. osaühingul ei olnud ega töötasusid ei makstud. Juhatusel liikmeid eraldi ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 154	490	
Nõuded ja ettemaksed	17 265	23 797	2
Kokku käibevara	25 419	24 287	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	350	590	3
Kokku põhivara	350	590	
Kokku varad	25 769	24 877	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 368	7 935	
Võlad ja ettemaksed	1 280	2 046	4
Kokku lühiajalised kohustused	9 648	9 981	
Kokku kohustused	9 648	9 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Ülekurss	1 222	1 222	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 584	8 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 225	1 555	
Kokku omakapital	16 121	14 896	
Kokku kohustused ja omakapital	25 769	24 877	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	255	525	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 895	-1 986	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240	-240	3
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 880	-1 701	
Muud finantstulud ja -kulud	3 105	3 256	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 225	1 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 225	1 555	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 880	-1 701	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	240	240	3
Kokku korrigeerimised	240	240	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 532	-4 964	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-766	1 563	4
Kokku rahavood äritegevusest	4 126	-4 862	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	3 105	3 255	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 105	3 255	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 912	2 515	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 479	-1 154	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	433	1 361	
Kokku rahavood	7 664	-246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	490	736	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 664	-246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 154	490	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 834	1 222	256	8 029	13 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 555	1 555
31.12.2013	3 834	1 222	256	9 584	14 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 225	1 225
31.12.2014	3 834	1 222	256	10 809	16 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ProAssets raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ ProAssets kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 Arvestus-ja esitusvaluutaks on Euro. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

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 maksmisele 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.

Intrassitulu arvestatakse kogu lepinguperioodi jooksul lähtudes sisemisest intressimäärast ja tasumata põhiosa jäägist.

Lepingutasud kajastatakse tuluna proportsionaalselt lepingu perioodile saadud või saada oleva tasu õiglases väärtuses ning kajastatakse kasumiaruandes "äritulud" all.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 646	4 646
Ostjatelt laekumata arved	4 250	4 250
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	396	396
Muud nõuded	12 448	12 448
Laenunõuded	12 448	12 448
Ettemaksed	171	171
Muud makstud ettemaksed	171	171
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 265	17 265
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 382	4 382
Ostjatelt laekumata arved	2 194	2 194
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 188	2 188
Muud nõuded	19 415	19 415
Laenunõuded	19 415	19 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 797	23 797

Lisa 3 Immateriaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 190	1 190
Akumuleeritud kulum	-360	-360
Jääkmaksumus	830	830
Amortisatsioonikulu	-240	-240
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 190	1 190
Akumuleeritud kulum	-600	-600
Jääkmaksumus	590	590
Amortisatsioonikulu	-240	-240
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 190	1 190
Akumuleeritud kulum	-840	-840
Jääkmaksumus	350	350

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Saadud ettemaksed	1 280	1 280
Muud saadud ettemaksed	1 280	1 280
Kokku võlad ja ettemaksed	1 280	1 280
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 301	1 301
Saadud ettemaksed	745	745
Muud saadud ettemaksed	745	745
Kokku võlad ja ettemaksed	2 046	2 046

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puudusid 2014.a

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 368	7 935

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 912	-2 479

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi 2014.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2015

ProAssets OÜ (registrikood: 11498807) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASTA TÄTTE	Juhatuse liige	14.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 225
Kokku	10 809

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	255	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Asta Tätte	46506252744	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Margo Tätte	38707292753	Soome	1278 EUR
Jaan Tammeorg	38403292780		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069518
Mobiiltelefon	+372 5512504
Mobiiltelefon	+372 5525003
E-posti aadress	info@passiva.ee
E-posti aadress	info@proassets.ee