

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ProAssets OÜ

registrikood: 11498807

tänavanimi: Puiestee

maja ja korteri number: 71A

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51009

telefon: +372 5512504, +372 5525003, +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	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

ProAssets OÜ alustas majandustegevust 2008.a. teisel poolel. Põhitegevusalaks on laenude väljastamine eraisikutele. Tegevjuhti ja töötajaid 2012.a. osaühingul ei olnud ega töötasusid ei makstud. Juhatusel liikmeid eraldi ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	490	736	
Nõuded ja ettemaksed	23 797	18 834	2
Kokku käibevara	24 287	19 570	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	590	830	3
Kokku põhivara	590	830	
Kokku varad	24 877	20 400	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 935	6 576	
Võlad ja ettemaksed	2 046	483	4
Kokku lühiajalised kohustused	9 981	7 059	
Kokku kohustused	9 981	7 059	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Ülekurss	1 222	1 222	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 029	7 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 555	577	
Kokku omakapital	14 896	13 341	
Kokku kohustused ja omakapital	24 877	20 400	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	525	439
Muud äritulud	0	497
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 986	-3 423
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240	-240
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 701	-2 727
Muud finantstulud ja -kulud	3 256	3 304
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 555	577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 555	577

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 701	-2 727
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	240	240
Muud korrigeerimised	0	5 171
Kokku korrigeerimised	240	5 411
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 964	-3 717
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 563	92
Kokku rahavood äritegevusest	-4 862	-941
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3 255	3 304
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 255	3 304
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 515	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 154	-1 721
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 361	-1 721
Kokku rahavood	-246	642
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	736	94
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-246	642
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	490	736

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556		256	7 452	10 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)				577	577
Emiteeritud osakapital	1 278	1 222			2 500
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

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 ettemaksed

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 laekuvus 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 materiaalsele 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 kuulavas 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)

	31.12.2013	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 974	2 974
Ostjatelt laekumata arved	1 181	1 181
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 793	1 793
Muud nõuded	15 693	15 693
Laenunõuded	15 693	15 693
Ettemaksed	167	167
Tulevaste perioodide kulud	166	166
Muud makstud ettemaksed	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 834	18 834

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 190	1 190
Akumuleeritud kulum	-120	-120
Jääkmaksumus	1 070	1 070
Amortisatsioonikulu	-240	-240
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 301	1 301		
Saadud ettemaksed	745	745		
Muud saadud ettemaksed	745	745		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 046	2 046		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	140	140		
Saadud ettemaksed	343	343		
Muud saadud ettemaksed	343	343		
Kokku võlad ja ettemaksed	483	483		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puudusid 2013.a.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 935	6 576

2013 aastal seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2014

ProAssets OÜ (registrikood: 11498807) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASTA TÄTTE	Juhatuse liige	30.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 555
Kokku	9 584

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	525	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Asta Tätte	46506252744	Kuuse 16, Elva linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Margo Tätte	38707292753	Espoo, Piilipuuntie 9 A 27, 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