

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Procept Consult OÜ

registrikood: 12138560

tänava/talu nimi, Viljandi mnt 43b-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11218

telefon: +372 5122767

e-posti aadress: info@proceptconsult.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Procept Consult OÜ asutati 2011. aasta juulis.

Ettevõtte tegeleb äri- ja juhtimisalase nõustamisega ning koolitustega.

Meie missiooniks on olla vääriline partner parimatele klientidele nende arendusprojektide ellu viimisel. Peamised tegevusvaldkonnad on erinevatel rahvusvahelistel standarditel põhinevate juhtimissüsteemide arendus, lean 6 sigma arendusprojektide juhtimine. Juhtimissüsteemide auditeerimine ja koolitused.

Samuti oleme abiks EL fondidest rahastuse taotluseks vajalike dokumentide ettevalmistusel, toodetele CE-märgistuse kasutusõiguse saavutamisel.

Ettevõtte 2016.a müügitulu oli 59 512,50 eurot ning majandusaasta lõppes 66,68 eurose kasumiga.

Procept Consult OÜ juhatusse kuulus aruandeperioodil kaks liiget.

Procept Consult OÜ 2016.a müügituluks on prognoositud 80 000 eurot ja puhaskasumiks 35 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	44 946	43 074
Nõuded ja ettemaksed	1 411	777
Kokku käibevarad	46 357	43 851
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 485	4 993
Kokku põhivarad	13 485	4 993
Kokku varad	59 842	48 844
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 327	2 922
Kokku lühiajalised kohustised	5 327	2 922
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 526	0
Kokku pikaajalised kohustised	8 526	0
Kokku kohustised	13 853	2 922
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 172	31 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67	11 229
Kokku omakapital	45 989	45 922
Kokku kohustised ja omakapital	59 842	48 844

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	59 513	41 579
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185	-440
Mitmesugused tegevuskulud	-18 528	-13 275
Tööjõukulud	-37 131	-14 756
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 341	-1 879
Ärikasum (kahjum)	328	11 229
Intressikulud	-260	0
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67	11 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67	11 229

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Procept Consult OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015.a on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustised

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Procept Consult OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: •tegev-ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	44 946	43 074
Kokku raha	44 946	43 074

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 513	41 579
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 513	41 579
Kokku müügitulu	59 513	41 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	59 513	41 579
Kokku müügitulu	59 513	41 579

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	24
Energia	161	234
Elektrienergia	0	234
Lähetuskulud	1 941	312
Koolituskulud	6 297	6 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	38
Kontoritarbed	200	204
Muu inventar	113	174
Sidekulud	255	174
Arvutustehnika kulud	925	500
Autokulu	7 719	4 729
Reklaamikulu	307	25
Muud	610	861
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 528	13 275

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	27 751	11 029
Sotsiaalmaksud	9 158	3 639
Töötuskindlustus	222	88
Kokku tööjõukulud	37 131	14 756
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	27 751	11 029

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Procept Consult OÜ (registrikood: 12138560) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KIPPASTO	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67
Kokku	43 239
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 239
Kokku	43 239

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	59513	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Kippasto	37903212736		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5122767
Mobiiltelefon	+372 5122767
E-posti aadress	info@proceptconsult.ee