

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PROisolatsioon OÜ

registrikood: 12512107

tänava/talu nimi, Kristeni tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 5120572

e-posti aadress: info@proisolatsioon.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Tulumaks	15
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

PROisolatsioon OÜ on 2013 aastal asutatud ettevõtte. Ettevõtte tegeleb ehitusmaterjalide müügi ja konsultatsioonidega. 2015 aastal oli ettevõtte jaoks edukas, kasum ja käive suurenesid. Lootusetuid võlglast ei tekkinud, mida peame väga oluliseks. 2016 aastal on plaanis tegevust laiendada uute toodete osas suurendame inimkoosseisu, et oleks võimalik jätkata oma klientide kvaliteetset teenindamist. Lisaks laieneme uutele turgudele. PROisolatsioon OÜ käive oli aruandeaastal 1 331 702 eurot, mille moodustas erinevate ehitusmaterjalide müük, ettevõtte kasum oli 46 854 eurot. Ettevõtte bilansimaht aruandeaastalõpuks lõpuks on 229 697 eurot. Aasta lõpu seisuga oli ettevõttes 3 põhikohaga palgalist töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 182	27 192	2
Nõuded ja ettemaksed	119 748	104 511	3
Varud	73 050	45 700	5
Kokku käibevara	218 980	177 403	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 717	1 335	7
Kokku põhivara	10 717	1 335	
Kokku varad	229 697	178 738	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 935	3 916	10
Võlad ja ettemaksed	92 170	80 111	11
Kokku lühiajalised kohustused	97 105	84 027	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	62 927	60 000	
Kokku pikaajalised kohustused	62 927	60 000	
Kokku kohustused	160 032	144 027	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 500	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 211	7 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 854	25 043	
Kokku omakapital	69 665	34 711	
Kokku kohustused ja omakapital	229 697	178 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 331 702	871 534	15
Muud äritulud	7 224	300	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 189 458	-771 321	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 347	-36 527	
Tööjõukulud	-55 320	-34 531	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-780	-316	
Kokku ärikasum (-kahjum)	55 021	29 139	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 167	-3 166	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 854	25 973	
Tulumaks	-3 000	-930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 854	25 043	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 021	29 139	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	781	316	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 955	0	
Kokku korrigeerimised	-1 174	316	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 237	-32 526	3
Varude muutus	-27 351	-27 485	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 059	37 743	11
Laekunud intressid	183	0	
Makstud intressid	-6 266	0	
Kokku rahavood äritegevusest	17 235	7 187	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 678	-1 651	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 600	0	7
Antud laenud	-26 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	26 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	922	-1 651	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	173 931	41 240	
Saadud laenude tagasimaksed	-173 931	-41 240	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 267	0	8
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	100	0	
Makstud dividendid	-12 000	-3 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 000	-930	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 167	-4 430	
Kokku rahavood	-1 010	1 106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 192	26 086	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 010	1 106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 182	27 192	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	10 668	13 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 043	25 043
Makstud dividendid		-3 500	-3 500
31.12.2014	2 500	32 211	34 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)		46 854	46 854
Makstud dividendid		-12 000	-12 000
Muud muutused omakapitalis	100		100
31.12.2015	2 600	67 065	69 665

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PROisolatsioon OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

PROisolatsioon OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit ladude lõikes.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Amortisatsioonimäär aastas on põhivara gruppil järgmine:

- Masinad ja seadmed – kontoritehnika 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5-10
arvutustehnika	3
kontorimööbel	5
transpordivahendid	5
tööriistad ja inventar	3

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 maksumääraga 21/79 (2011:

21/79) netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Puhkusetasude reserv

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 869	2 537
Arvelduskonto	23 313	24 655
Kokku raha	26 182	27 192

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 842	113 842
Ostjatelt laekumata arved	113 842	113 842
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 613	5 613
Ettemaksed	293	293
Tulevaste perioodide kulud	137	137
Muud makstud ettemaksed	156	156
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 748	119 748
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	101 888	101 888
Ostjatelt laekumata arved	104 551	104 551
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 663	-2 663
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 623	2 623
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 511	104 511

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	113 842	104 551
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-2 663
Kokku nõuded ostjate vastu	113 842	101 888
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 663	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-2 663
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 663	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-2 663

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	73 050	45 700
Kaubad laos	73 050	45 700
Kokku varud	73 050	45 700

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 613		2 623	0
Üksikisiku tulumaks		1 543		846
Sotsiaalmaks		2 998		1 628
Kohustuslik kogumispension		250		148
Töötuskindlustusmaksed		218		137
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 613	5 009	2 623	2 759

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	860	860	791	1 651
Amortisatsioonikulu	-158	-158	-158	-316
31.12.2014				
Soetusmaksumus	860	860	791	1 651
Akumuleeritud kulum	-158	-158	-158	-316
Jääkmaksumus	702	702	633	1 335
Ostud ja parendused	10 807	10 807		10 807
Amortisatsioonikulu	-608	-608	-172	-780
Müügid	-645	-645		-645
31.12.2015				
Soetusmaksumus	10 807	10 807	791	11 598
Akumuleeritud kulum	-551	-551	-330	-881
Jääkmaksumus	10 256	10 256	461	10 717

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 600	
Muud masinad ja seadmed	2 600	
Kokku	2 600	

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

Kapitalirendi lepingu tähtaeg on 5.2018. Intressimäär seisuga 31.12.2015 5,25% ja alusvaluutaks EUR.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	4 862	1 935	2 927
Kapitalirendikohustused kokku	4 862	1 935	2 927

Kapitalirendi lepingu tähtaeg on 5.2018. Intressimäär seisuga 31.12.2015 5,25% ja alusvaluutaks EUR.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015
Kasutusrenditulu	1 380
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 560

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustused	63 000	3 000	60 000		5	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	63 000	3 000	60 000				
Kapitalirendikohustused kokku	4 862	1 935	2 927				
Laenukohustused kokku	67 862	4 935	62 927				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustused	63 916	3 916	60 000	0	5	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	63 916	3 916	60 000				
Laenukohustused kokku	63 916	3 916	60 000				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84 715	84 715
Võlad töövõtjatele	1 801	1 801
Maksuvõlad	5 009	5 009
Saadud ettemaksed	645	645
Kokku võlad ja ettemaksed	92 170	92 170

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77 579	77 579
Võlad töövõtjatele	-682	-682
Maksuvõlad	2 759	2 759
Saadud ettemaksed	455	455
Muud saadud ettemaksed	455	455
Kokku võlad ja ettemaksed	80 111	80 111

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Hankijatele tasumata arved	84 715	77 579
Kokku võlad tarnijatele	84 715	77 579

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 574	1 450
Puhkusetasude kohustus	-2 132	-2 132
Kokku võlad töövõtjatele	442	-682

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 295 475	836 291
Soome	36 227	35 243
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 331 702	871 534
Kokku müügitulu	1 331 702	871 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade vahendamine, müük	1 330 322	869 784
Tõstuki rent	1 380	1 750
Kokku müügitulu	1 331 702	871 534

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 955	0
Rendi- ja üüritulu	1 380	0
Muud	3 889	300
Kokku muud äritulud	7 224	300

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	41 657	25 366
Sotsiaalmaksud	13 620	9 165
Erisoodustumaksud	43	0
Kokku tööjõukulud	55 320	34 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	183	-3 166
Intressikulud	-5 350	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 167	-3 166

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 000	3 000	3 500	930
Kokku	12 000	3 000	3 500	930

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	19 000
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 240	21 240
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 622	13 928

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

PROisolatsioon OÜ (registrikood: 12512107) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR KALMUS	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 854
Kokku	67 065
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 854
Kokku	67 065
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	1330322	99.90%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1380	0.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Kalmus	38203222724	Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5120572
E-posti aadress	info@proisolatsioon.ee