

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.09.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ProdActive OÜ

registrikood: 12722224

tänava/talu nimi, Jaani

maja ja korteri number:

küla: Teilma küla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48431

telefon: +372 53737392

e-posti aadress: aly.volli@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Laenukohustused	12
Lisa 4 Osakapital	12
Lisa 5 Müügitulu	13
Lisa 6 Tööjõukulud	13
Lisa 7 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing ProdActive põhitegevusalaks on mujal liigitamata sporditegevus. Kõik muud tegevused on sellega seotud või seda toetavad.

Ettevõtte on asutatud osakapitali sissemaksuta. Osakapitali sissemakse kohustus on 2 aasta jooksul alates ettevõtte registreerimisest äriregistris. Käesoleva majandusaasta jooksul ei ole veel kogu osakapital sisse makstud.

2014.a. osales ettevõtte Jõgeva Maavalitsuse poolt korraldatud programmi "Tervislikke valikuid toetavad meetmed 2013-2014" elluviimisel. Programmi raames viidi läbi Mustvee linna ja Saare valla elanikele tervisekohvikuid, erinevaid tervise teemalisi üritusi. Nii Saare vallas kui ka Mustvee linnas viis ettevõtte läbi perioodil oktoober 2014 kuni mai 2015 võimlemisringe.

Lisaks korraldas ProdActive erinevaid matkapäevi . Viidi läbi vesivõimlemise- ning laste tantsuringe. Alustava ettevõttena sõlmiti koostööleping võimlemistreeningu läbiviijaga.

Ettevõttel toimus 2015 aasta augustis juhatuse liikme vahetus. Ettevõtte jätkab sportlike ringitegevuste läbiviimist. Plaanis on korraldada vähemalt 3 pikemat kestvusmatka. Osaleda tervisespordi erinevate koostööprojektides, samuti osaleda tervisearenduse teemalistes EL meetmetes. EL meetmetes osalemine suurendab ettevõtte arengu- ja koolitusvõimalusi.

ProdActive OÜ-l ei ole töötajaid. Ettevõtte tegevustes osaleb juhatuse liige, kelle kohustused ning vastutus on reguleeritud juhatuse liikme lepinguga. Ettevõtte ei ole käibemaksukohuslane.

ProdActive OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	18.09.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	521	0
Kokku käibevara	521	0
Kokku varad	521	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	762	0
Kokku lühiajalised kohustused	762	0
Kokku kohustused	762	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	735	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-976	0
Kokku omakapital	-241	0
Kokku kohustused ja omakapital	521	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.09.2014 - 31.12.2015	18.09.2014 - 18.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	2 349	0	1; 5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-778	0	1; 5
Mitmesugused tegevuskulud	-2 489	0	1; 5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-918	0	
Intressikulud	-58	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-976	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-976	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.09.2014 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 349
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 859
Muud rahavood äritegevusest	-413
Kokku rahavood äritegevusest	77
Rahavood investeerimistegevusest	
Laekunud intressid	-58
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	-233
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	735
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	502
Kokku rahavood	521
Raha ja raha ekvivalentide muutus	521
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	521

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	18.09.2014 - 31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-976
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-976

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-976	-976
Emiteeritud osakapital	735		735
31.12.2015	735	-976	-241

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ). Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pangas oleva arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa

Keskpangavaluutakursid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 3000 eurost käibemaksuta.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusesttulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000,00

- Ehitised ja rajatised 5%
- Tootmiseseadmed 10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

- Arendusväljaminekud

20%

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu

immateriaalne põhivara

20-33%

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Avaliku ja erasektori partnerlusprojektid (PPP-projektid)

PPP-projekti käigus loodud vara kajastatakse ettevõtte bilansis, juhul kui ettevõtte kannab põhilisi PPP-projekti lepingust tulenevaid riske (ehitusrisk, kasutusvalmiduse risk, nõudluse risk).

Avaliku sektori üksuselt saadavaid tasusid kajastatakse tekkepõhiselt tuluna ning PPP-varadelt arvestatakse amortisatsiooni analoogiliselt arvestuspõhimõtete osas R kirjeldatud põhimõtetele kasutusrendi arvestuse kohta rendileandja aruannetes.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt kulu tekkimise momendil. Kuludesse kantakse arvete vms kuludokumentide alusel koos käibemaksuga.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte käibemaks

Ettevõtte ei ole käibemaksukohuslane.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

-

Vigade korrigeerimine

-

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pangas oleva arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpangavaluutakursid

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 500 eurost käibemaksuta.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi,

sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Põhivara arvelevõtmise alampiir 500,00

- Ehitised ja rajatised 5%
- Tootmiseseadmed 10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-33%
- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhiv 20-33%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

PPP-projekti käigus loodud vara kajastatakse ettevõtte bilansis, juhul kui ettevõtte kannab põhilisi PPP-projekti lepingust tulenevaid riske (ehitusrisk, kasutusvalmiduse risk, nõudluse risk).

Avaliku sektori üksuselt saadavaid tasusid kajastatakse tekkepõhiselt tuluna ning PPP-varadelt arvestatakse amortisatsiooni analoogiliselt arvestuspõhimõtete osas R kirjeldatud põhimõtetele kasutusrendi arvestuse kohta rendileandja aruannetes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt kulu tekkimise momendil. Kuludesse kantakse arvete vms kuludokumentide alusel koos käibemaksuga.

Maksustamine

Ettevõtte ei ole käibemaksukohuslane.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	18.09.2014	Lisa nr
Raha kassas	409	0	2
Raha pangas	112	0	
Kokku raha	521	0	2

Olulisi tähtaegasid ei ole. Raha arvestus toimub eurodes. Raha pangas saldo on aruandeperioodi saldo seis pangas.

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
OÜ Koduliising	762	762			14,9%	EUR	01.10.2016
Lühiajalised laenud kokku	762	762					
Laenukohustused kokku	762	762					

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	18.09.2014
Osakapital	735	0
Osade arv (tk)	1	0

Ettevõtte asutatud osakapitali sissemaksuta. Osakapitali sissemaksekohustus kahe aasta jooksul asutamisest arvates.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	18.09.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 349	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 349	
Kokku müügitulu	2 349	
Müügitulu tegevusalade lõikes		
93199	2 349	5
Kokku müügitulu	2 349	5

Möögitulu koosneb põhitegevuse raames osutatud teenustest, milleks on vabaaja sisustamine spordi ja muude aktiivsete tegvustega. Spordi ja terviseürituste korraldamine, töötoad, treeningute läbiviimine.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	18.09.2014 - 31.12.2015
-	0
Kokku tööjõukulud	0

Ettevõttes ei ole lepingulisi töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegemist on mikroettevõttega. Tehinguid seotud osapooltega puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2017

ProdActive OÜ (registrikood: 12722224) 18.09.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LY VÕLLI	Juhatuse liige	24.04.2017
Resolutsioon:	Kinnitan 2015 aasta aastaaruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-976
Kokku	-976
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	1 765
Kokku	1 765

2016 aastal tehakse puuduolev osakapitali sissemaks. Ettevõtte on asutatud sissemaksuta, sellest on tingitud ka 2015 aruandeaasta kahjum.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	2349	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne-Ly Võlli	47606082736	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53737392
E-posti aadress	aly.volli@gmail.com