

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing PROMELAUKS

registrikood: 10970584

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 48-3
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 21005

telefon: +372 3372277, +372 5299877

e-posti aadress: inna.iljina@mail.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	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Firma tegeleb ettevõtlusega 2003. aastat. Tegevuse põhiala – meditsiiniline teenindamine. Ettevõtte turustab oma 2013. aastal jätkis OÜ PROMELAUKS äritegevuse mahtude stabiilne kasv. Astuti samme ettevõtte äritegevuse perspektiivi edasiseks kindlustamiseks. 2013. aastal moodustas OÜ PROMELAUKS müügitulu 287957 euro ja muud tulud 10167 euro. Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 45091 eurot. 2013. aasta jooksul töötas OÜ PROMELAUKS-is töölepingu töötasid kaheksa inimesi. 2013. a. töö tulemusena oli firma netto vara on norm. OÜ PROMELAUKS juhatuse koosneb üks liikmest. Juhatuse esimehe välja makstud juhatamise eest 703 euro. FIRMAL on võlgnevust töötajatele, krediitoritele ja Maksuametile. Käesoleval ajal äritegevuse on võimalik. OÜ PROMELAUKS põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	80 841	68 819
Nõuded ja ettemaksed	5 497	6 326
Varud	42 256	35 982
Kokku käibevara	128 594	111 127
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	121 557	125 889
Materiaalne põhivara	97 776	66 143
Immateriaalne põhivara	142	88
Kokku põhivara	219 475	192 120
Kokku varad	348 069	303 247
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	29 819	72 210
Kokku lühiajalised kohustused	29 819	72 210
Kokku kohustused	29 819	72 210
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	28 669	23 705
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 812	179 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 213	24 823
Kokku omakapital	318 250	231 037
Kokku kohustused ja omakapital	348 069	303 247

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	287 957	214 130
Muud äritulud	10 167	21 747
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 377	-45 691
Mitmesugused tegevuskulud	-9 526	-6 547
Tööjõukulud	-122 252	-108 352
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 733	-15 053
Muud ärikulud	-23	-16 488
Kokku ärikasum (-kahjum)	87 213	43 746
Muud finantstulud ja -kulud	0	43
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 213	43 789
Tulumaks	0	-18 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 213	24 823

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	87 213	43 746
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 734	15 053
Kokku korrigeerimised	17 734	15 053
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	829	24
Varude muutus	-6 274	-3 193
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 276	15 102
Laekunud intressid	0	40
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10 646
Kokku rahavood äritegevusest	95 226	60 126
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 091	-17 412
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 091	-17 412
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-32 000	-31 300
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 113	-8 320
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 113	-39 620
Kokku rahavood	12 022	3 094
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 819	65 725
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 022	3 094
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 841	68 819

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	15 778	259 231	277 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 823	24 823
Makstud dividendid			-71 351	-71 351
Muud muutused omakapitalis		7 927	-7 927	0
31.12.2012	2 556	23 705	204 776	231 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 213	87 213
Muud muutused omakapitalis		4 964	-4 964	0
31.12.2013	2 556	28 669	287 025	318 250

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Promelauks 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistevaga ja kasutades soetusmaksmuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Promelauks 2013. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti euros.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid (vt. ka arvestuspõhimõte D), nõuded ostjate vastu E ja muud nõuded, ning lühiaja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil Kontsern saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

[Kui kasutatakse väärtuspäeva meetodit:

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt kontserni omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

[Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.]

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadesposiite

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Muud pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Saadud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõude hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest]

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1278 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuliks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 63 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuliks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
-Tarkvara, patendid, litsentsid	5a.
- Ehitised ja rajatised	30-35a.
- Muud masinad ja seadmed	5-10a.
- Muu inventar ja seadmed	5a.

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, etrendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad

esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära

ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

[Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdnud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse kohe, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- Kui müügihind on vara õiglasest väärtusest madalam ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksetega -sellisel juhul kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksetega eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

- Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglane väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe kohe, kahjumina.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Makstud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena

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 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele [osanikele].

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi onvõimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja

muud kulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummal, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Peakassa	1 302	0
Konto	79 539	0
Kokku raha	80 841	68 819

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	5 498	6 326
Kokku nõuded ostjate vastu	5 498	6 326

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	34 405	34 405
Müügiks ostetud kaubad	7 851	1 577
Kokku varud	42 256	35 982

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3	
Üksikisiku tulumaks	2 515	1 875
Sotsiaalmaks	5 012	3 976
Kohustuslik kogumispension	364	227
Töötuskindlustusmaksed	716	495
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 610	6 573

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	144 461	144 461
Akumuleeritud kulum	-14 240	-14 240
Jääkmaksumus	130 221	130 221
Amortisatsioonikulu	-4 332	-4 332
31.12.2012		
Soetusmaksumus	144 461	144 461
Akumuleeritud kulum	-18 572	-18 572
Jääkmaksumus	125 889	125 889
Amortisatsioonikulu	-4 332	-4 332
31.12.2013		
Soetusmaksumus	144 461	144 461
Akumuleeritud kulum	-22 904	-22 904
Jääkmaksumus	121 557	121 557

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 486	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 087	1 510

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	30 942	10 034	31 860	830	73 666
Akumuleeritud kulum	0	-835	-13 063	-341	-14 239
Jääkmaksumus	30 942	9 199	18 797	489	59 427
Ostud ja parendused			17 412		17 412
Amortisatsioonikulu		-300	-9 907	-489	-10 696
31.12.2012					
Soetusmaksumus	30 942	10 034	49 272	830	91 078
Akumuleeritud kulum	0	-1 135	-22 970	-830	-24 935
Jääkmaksumus	30 942	8 899	26 302	0	66 143
Ostud ja parendused	43 321		1 690		45 011
Amortisatsioonikulu		-300	-13 078		-13 378
31.12.2013					
Soetusmaksumus	74 263	10 034	50 962	0	135 259
Akumuleeritud kulum	0	-1 435	-36 048	0	-37 483
Jääkmaksumus	74 263	8 599	14 914	0	97 776

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	140	140
Akumuleeritud kulum	-28	-28
Jääkmaksumus	112	112
Amortisatsioonikulu	-24	-24
31.12.2012		
Soetusmaksumus	140	140
Akumuleeritud kulum	-52	-52
Jääkmaksumus	88	88
Ostud ja parendused	80	80
Amortisatsioonikulu	-26	-26
31.12.2013		
Soetusmaksumus	220	220
Akumuleeritud kulum	-78	-78
Jääkmaksumus	142	142

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
VÕLAD TARNIJATELE	2 473	9 403
Kokku võlad tarnijatele	2 473	9 403

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	5 448	5 088
Puhkusetasude kohustus	436	153
Avansiaruanne	0	30
Kokku võlad töövõtjatele	5 884	5 271

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	287 957	214 130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	287 957	214 130
Kokku müügitulu	287 957	214 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarsti osutamine	91 081	82 343
Meditseineline teenused	714	0
Vanurite puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne majutusega	189 822	121 800
Muude kindlate kaupade vahendamine jne	5 780	8 874
loengud	560	0
Lapsehojuteenus	0	1 113
Kokku müügitulu	287 957	214 130

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Rendi- ja üüritulu	5 693	0
Eesti Töötukassa	2 268	3 840
Sotsiaalkindlustusamet	434	698
Narva Kutseõppekeskus	576	0
Muud	1 196	17 209
Kokku muud äritulud	10 167	21 747

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-281
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-21 468	-19 580
Energia	-3 817	-4 497
Elektrienergia	-1 573	-1 072
Kütus	-2 244	-3 425
Transpordikulud	0	-35
Üür ja rent	-2 760	-2 772
Kaubad,teenused	-33 332	-18 526
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 377	-45 691

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-1 252	-1 245
Koolituskulud	-746	-1 572
Riiklikud ja kohalikud maksud	-85	-74
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 081	0
Riigi lõiv,liiklus,kaitseteenused	-954	-889
Muud	-3 408	-2 767
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 526	-6 547

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	93 439	83 127
Sotsiaalmaksud	28 813	25 225
Kokku tööjõukulud	122 252	108 352
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	-23	-4
Muud	0	-16 484
Kokku muud ärikulud	-23	-16 488

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
muud		43
Kokku muud finantstulud ja -kulud		43

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	32 000	8 506	30 300	8 054
Eesti	32 000	8 506	30 300	8 054
Kokku	32 000	8 506	30 300	8 054

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	703	709
Juhtimis või kontrollorgani liikmele	703	709

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2014

Osaühing PROMELAUKS (registrikood: 10970584) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA ILJINA	Juhatuse liige	10.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 213
Kokku	287 025
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	17 443
Dividendideks	45 000
Kokku	62 443

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 213
Kokku	287 025
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	17 443
Dividendideks	45 000
Kokku	62 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksete	88101	189822	65.92%	Jah
Eriarstiabi osutamine	86221	92355	32.07%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	5780	2.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inna Iljina	46909053712	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3372277
Mobiiltelefon	+372 5299877
E-posti aadress	inna.iljina@mail.ee