

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Prokatu OÜ

registrikood: 12003564

tänava/talu nimi, Riia mnt. 69-3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80019

telefon: +372 5204064

e-posti aadress: maarja.umal@gmail.com

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Prokatu tegeles majandusaastal tööstusautomaatika seadmete programmeerimisega. Koostööd tehakse teiste automaatika ja elektri ettevõtetega, samuti tööstusliinide valmistajatega.

Ettevõtte pakub vastavalt kliendi huve silmas pidades just talle sobivaid ja toimivaid tööstuslahendusi.

Prokatu OÜ on jätkusuutlik ning kavatseb jätkata oma tavapärase tegevusega ka järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	14 821	2 465
Nõuded ja ettemaksed	5 516	5 437
Kokku käibevara	20 337	7 902
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 694	10 825
Kokku põhivara	9 694	10 825
Kokku varad	30 031	18 727
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 000	0
Võlad ja ettemaksed	742	4 230
Kokku lühiajalised kohustused	4 742	4 230
Kokku kohustused	4 742	4 230
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 570	2 570
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 927	8 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 792	3 883
Kokku omakapital	25 289	14 497
Kokku kohustused ja omakapital	30 031	18 727

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	25 004	11 733
Muud äritulud	546	2 556
Mitmesugused tegevuskulud	-13 447	-7 445
Tööjõukulud	0	-1 650
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 311	-1 311
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 792	3 883
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 792	3 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 792	3 883

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 792	3 883
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 311	1 311
Kokku korrigeerimised	1 311	1 311
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79	-210
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 668	9 514
Kokku rahavood äritegevusest	8 356	14 498
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 000
Antud laenud	0	-5 900
Antud laenude tagasimaksed	0	500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-15 400
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 000	1 500
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 500
Makstud intressid	0	-9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 000	-9
Kokku rahavood	12 356	-911
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 465	3 376
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 356	-911
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 821	2 465

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 570	8 044	10 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 883	3 883
31.12.2012	2 570	11 927	14 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 792	10 792
31.12.2013	2 570	22 719	25 289

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Prokatu OÜ 2013 aasta 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

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). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 96 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 960

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. 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 üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustada, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 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 välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	14 821	2 465

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29	29
Ostjatelt laekumata arved	29	29
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	87
Muud nõuded	5 400	5 400
Laenunõuded	5 400	5 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 516	5 516
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	937	937
Muud nõuded	4 500	4 500
Laenunõuded	4 463	4 463
Viitlaekumised	37	37
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 437	5 437

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			460
Ettemaksukonto jääk	87	937	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	937	460

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 395	2 395	2 395
Akumuleeritud kulum	-259	-259	-259
Jääkmaksumus	2 136	2 136	2 136
Ostud ja parendused	10 000	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	-1 311	-1 311	-1 311
31.12.2012			
Soetusmaksumus	12 136	12 136	12 136
Akumuleeritud kulum	-1 311	-1 311	-1 311
Jääkmaksumus	10 825	10 825	10 825
Amortisatsioonikulu	-1 131	-1 131	-1 131
31.12.2013			
Soetusmaksumus	10 825	10 825	10 825
Akumuleeritud kulum	-1 131	-1 131	-1 131
Jääkmaksumus	9 694	9 694	9 694

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
kütus	0	0
sideteenused	27	26
sõidukite remont	0	2 554
Kokku võlad tarnijatele	27	2 580

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 570	2 570

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 375	11 733
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 629	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 004	11 733
Kokku müügitulu	25 004	11 733
Müügitulu tegevusalade lõikes		
programmeerimine	25 004	11 733
muud tulud		
Kokku müügitulu	25 004	11 733

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	546	2 556
Kokku muud äritulud	546	2 556

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	6 742	2 071
Kütus	6 742	2 071
Mitmesugused bürookulud	0	104
Lähetuskulud	1 132	132
sidekulud	382	639
tööriided ja väikevahendid	263	179
auto remont ja hoolduskulud	4 325	1 822
Muud	603	2 498
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 447	7 445

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	1 091
Sotsiaalmaksud	0	530
Pensionikulu	0	29
Kokku tööjõukulud	0	1 650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Prokatu OÜ (registrikood: 12003564) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA UMAL	Juhatuse liige	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 792
Kokku	22 719

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	25004	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maarja Umal	48008154241		2570 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5204064
E-posti aadress	maarja.umal@gmail.com