

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Proformest

registrikood: 11732373

tänavanimi, Peterburi tee 46

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 56239302

faks: +372 6487155

e-posti aadress: kristi.laur@planet.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing omandas Otepää Golfikeskuse pankrotivara ning ettevõtte põhitegevuseks oli Otepää Golfikeskuse vara haldamine ja rentimine. Müügitulu oli 80 458 eurot. Aruandeaasta kahjum oli 45 742 eurot, mis tulenes suuremalt osalt laenude diskonteerimiskuludest. 2012. aastal maksti töötasu 1072 eurot. Juhatusel liikme tööd ei tasustatud.

Osanik plaanib suurendada osakapitali ja viia omakapital vastavusse äriseadustikuga.

Kristi Laur

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 225	9 288	
Nõuded ja ettemaksed	179 541	80 666	2
Varud	1 014	0	
Kokku käibevara	189 780	89 954	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	954 562	479 713	4
Immateriaalne põhivara	2 515	2 408	
Kokku põhivara	957 077	482 121	
Kokku varad	1 146 857	572 075	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	591 480	0	5
Võlad ja ettemaksed	37 545	37 711	6
Kokku lühiajalised kohustused	629 025	37 711	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	613 350	584 140	5
Kokku pikaajalised kohustused	613 350	584 140	
Kokku kohustused	1 242 375	621 851	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 460	48 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 742	-101 113	
Kokku omakapital	-95 518	-49 776	
Kokku kohustused ja omakapital	1 146 857	572 075	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	80 458	40 057	7
Muud äritulud	5 100	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 583	-35 127	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 536	-18 104	
Tööjõukulud	-1 441	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 474	-32 409	
Muud ärikulud	-472	-2 247	
Ärikasum (kahjum)	-13 948	-47 830	
Finantstulud ja -kulud	-31 794	-53 283	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 742	-101 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 742	-101 113	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 948	-47 830
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 474	32 409
Muud korrigeerimised	0	2 344
Kokku korrigeerimised	38 474	34 753
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-83 385	-39 176
Varude muutus	-1 014	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 755	5 474
Kokku rahavood äritegevusest	-62 628	-46 779
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-513 429	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 556
Antud laenud	-23 790	-5 650
Antud laenude tagasimaksed	8 300	18 086
Laekunud intressid	4	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-528 915	14 999
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	611 180	36 814
Saadud laenude tagasimaksed	-19 700	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	591 480	36 814
Kokku rahavood	-63	5 034
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 288	4 254
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63	5 034
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 225	9 288

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	48 653	51 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-101 113	-101 113
31.12.2011	2 684	-52 460	-49 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-45 742	-45 742
31.12.2012	2 684	-98 202	-95 518

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Proformest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on bilansis kajastatud õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, s.h. näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutumise toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksuvõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 512.-eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 512.-eur, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuselangused tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast 5-10 aasta jooksul.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt välja makstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Proformest osanikud;
- tütarettevõtja;
- osanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumiaruandes arvestades kulude otsest või kaudset seotust teenuse osutamisega. Teenuse osutamisega kaasnevad otsesed kulud kajastatakse kaupade ja teenuste kuluna ning ülejäänud kulud tegevuskuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 005	18 005	0	0
Muud nõuded	43 318	43 318	0	0
Laenunõuded	43 318	43 318	0	0
Ettemaksed	897	897	0	0
Muud	117 321	117 321	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 541	179 541	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	39 530	39 530	0	0
Muud nõuded	27 828	27 828	0	0
Laenunõuded	27 828	27 828	0	0
Ettemaksed	112	112	0	0
Muud	13 196	13 196	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 666	80 666	0	0

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11930742	AS Saga Golf	Eesti	Golfiga seotud teenuste müük	97	97

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Muud muutused	31.12.2012
AS Saga Golf	0	0	0	0
Kokku	0	0	0	0

Tütarettevõtte allahindlusest tekkis 2011. aastal finantskulu 30 486 eurot (vt.lisa 9)

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	24 854	351 514	15 009	6 651	84 854	106 514	32 014	14 061	14 061	528 957
Akumuleeritud kulum	0	-7 385	-500	-871	-4 439	-5 810	-1 770	0	0	-14 965
Jääkmaksumus	24 854	344 129	14 509	5 780	80 415	100 704	30 244	14 061	14 061	513 992
Amortisatsioonikulu	0	-8 126	-3 002	-950	-16 028	-19 980	-3 829	0	0	-31 935
Ümberklassifitseerimised	0	11 717	0	0	0	0	0	-14 061	-14 061	-2 344
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	11 717	0	0	0	0	0	-14 061	-14 061	-2 344
31.12.2011										
Soetusmaksumus	24 854	363 231	15 009	6 651	84 854	106 514	32 014	0	0	526 613
Akumuleeritud kulum	0	-15 511	-3 502	-1 821	-20 467	-25 790	-5 599	0	0	-46 900
Jääkmaksumus	24 854	347 720	11 507	4 830	64 387	80 724	26 415	0	0	479 713
Ostud ja parendused	0	469 705	0	2 711	0	2 711	40 363	0	0	512 779
Amortisatsioonikulu	0	-11 131	-3 002	-1 079	-16 028	-20 109	-6 690	0	0	-37 930
31.12.2012										
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 009	9 362	84 854	109 225	72 377	0	0	1 039 392
Akumuleeritud kulum	0	-26 642	-6 504	-2 900	-36 495	-45 899	-12 289	0	0	-84 830
Jääkmaksumus	24 854	806 294	8 505	6 462	48 359	63 326	60 088	0	0	954 562

Ehitisena on kajastatud renditud hoone remonditööd ning viie kinnistu hoonestusõigused, mida amortiseeritakse 44 aasta jooksul.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	591 480	591 480		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	613 350	0	613 350	0
Laenukohustused kokku	1 204 830	591 480	613 350	0
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	584 140	0	584 140	0
Laenukohustused kokku	584 140	0	584 140	0

Pikaajalised laenud on intressimääraga 0%. Laenude diskonteerimisest saadi finantskulu 29 209 eurot (vt.lisa 9).
Lühiajalised laenud on intressimääraga 0% ja 3%.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 484	33 484	0	0
Maksuvõlad	2 858	2 858	0	0
Muud võlad	39	39	0	0
Intressivõlad	39	39	0	0
Muud	1 164	1 164	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	37 545	37 545	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 150	9 150	0	0
Maksuvõlad	678	678	0	0
Muud võlad	0	0	0	0
Intressivõlad	0	0	0	0
Muud	27 883	27 883	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	37 711	37 711	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 458	40 057
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 458	40 057
Kokku müügitulu	80 458	40 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	37 867	21 600
Tulu kommunaalteenuste müügist	21 249	16 057
Reklaamitulu	5 072	2 400
Golfiteenuste müük	13 214	0
Toitlustamine üritustel	3 056	0
Kokku müügitulu	80 458	40 057

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 072	0
Sotsiaalmaksud	369	0
Kokku tööjõukulud	1 441	0

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-30 486
Intressitulud	4	7
Intressikulud	-2 589	0
Finantskulu laenude diskonteerimisest	-29 209	-22 804
Kokku finantstulud ja -kulud	-31 794	-53 283

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	166 129	0	73 726	23 084
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 252	823	12 621
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	726 024	0	149 189

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	3 918	51 096	23 790	8 300	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	19 000	10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	0	0	0	568 180	9 700
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	40 208	150	18 020	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	11 414	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	15 400	0

OÜ Proformest ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.01.2015

OÜ Proformest (registrikood: 11732373) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LAUR	Juhatuse liige	16.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 742
Kokku	-98 202
Jaotamine	
Kokku	-98 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	59116	73.47%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	13214	16.42%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	5072	6.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Laur	47502032232	Randvere küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6487155
Mobiiltelefon	+372 56239302
E-posti aadress	kristi.laur@planet.ee