

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Proformest

registrikood: 11732373

tänavanimi: Vaablase tee 17

maja ja korteri number:

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74016

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 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing omandas Otepää Golfikeskuse pankrotivara ning ettevõtte põhitegevuseks on Otepää Golfikeskuse vara haldamine ja rentimine. Müügitulu oli 2013. aastal 90 451 eurot. Aruandeaasta kahjum oli 35 465 eurot, mis tulenes suuremalt osalt laenude diskonteerimiskuludest.

2013. aastal töötasu ja juhatuse liikmetasu ei makstud.

Osanik plaanib suurendada osakapitali ja viia omakapital vastavusse äriseadustikuga.

Kristi Laur

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 193	9 225	
Nõuded ja ettemaksed	247 758	179 541	2
Varud	0	1 014	
Kokku käibevara	248 951	189 780	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	904 811	954 562	4
Immateriaalne põhivara	1 948	2 515	
Kokku põhivara	906 759	957 077	
Kokku varad	1 155 710	1 146 857	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	69 739	591 480	5
Võlad ja ettemaksed	36 664	37 545	6
Kokku lühiajalised kohustused	106 403	629 025	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 180 290	613 350	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 180 290	613 350	
Kokku kohustused	1 286 693	1 242 375	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-98 202	-52 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 465	-45 742	
Kokku omakapital	-130 983	-95 518	
Kokku kohustused ja omakapital	1 155 710	1 146 857	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	90 451	80 458	7
Muud äritulud	6 400	5 100	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 924	-37 583	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 455	-21 536	
Tööjõukulud	0	-1 441	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 318	-38 474	
Muud ärikulud	-967	-472	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 813	-13 948	
Intressikulud	-988	-2 589	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 664	-29 205	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 465	-45 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 465	-45 742	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 813	-13 948
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 318	38 474
Kokku korrigeerimised	50 318	38 474
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 217	-83 385
Varude muutus	1 014	-1 014
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 869	-2 755
Kokku rahavood äritegevusest	-22 567	-62 628
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-513 429
Antud laenud	0	-23 790
Antud laenude tagasimaksed	0	8 300
Laekunud intressid	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-528 915
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	388 186	611 180
Saadud laenude tagasimaksed	-373 651	-19 700
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 535	591 480
Kokku rahavood	-8 032	-63
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 225	9 288
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 032	-63
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 193	9 225

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-35 465	-35 465
31.12.2013	2 684	-133 667	-130 983

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 printsiibist, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 512

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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 629	3 629	0	0
Muud nõuded	43 318	43 318	0	0
Laenunõuded	43 318	43 318	0	0
Ettemaksed	462	462	0	0
Muud	200 349	200 349	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	247 758	247 758	0	0

	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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11930742	AS Saga Golf	Eesti	Golfiga seotud teenuste müük	97	97

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2013
AS Saga Golf	0	0	0	0	0
Kokku	0	0	0	0	0

Tütarettevõtja allahindlusest tekkis 2011. aastal finantskulu 30 486 eurot.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	24 854	363 231	15 009	6 651	84 854	106 514	32 014	526 613
Akumuleeritud kulum	0	-15 511	-3 502	-1 821	-20 467	-25 790	-5 599	-46 900
Jääkmaksumus	24 854	347 720	11 507	4 830	64 387	80 724	26 415	479 713
Ostud ja parendused	0	469 705	0	2 711	0	2 711	40 363	512 779
Amortisatsioonikulu	0	-11 131	-3 002	-1 079	-16 028	-20 109	-6 690	-37 930
31.12.2012								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 009	9 362	84 854	109 225	72 377	1 039 392
Akumuleeritud kulum	0	-26 642	-6 504	-2 900	-36 495	-45 899	-12 289	-84 830
Jääkmaksumus	24 854	806 294	8 505	6 462	48 359	63 326	60 088	954 562
Amortisatsioonikulu	0	-19 519	-3 002	-1 337	-16 028	-20 367	-9 865	-49 751
31.12.2013								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 009	9 362	84 854	109 225	72 377	1 039 392
Akumuleeritud kulum	0	-46 161	-9 506	-4 237	-52 523	-66 266	-22 154	-134 581
Jääkmaksumus	24 854	786 775	5 503	5 125	32 331	42 959	50 223	904 811

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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	69 739	69 739		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 180 290	0	1 180 290	0
Laenukohustused kokku	1 250 029	69 739	1 180 290	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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

Pikaajalised laenud olid intressimääraga 0%. Laenude diskonteerimisest saadi finantskulu 30 664 eurot. Lühiajalised laenud on intressimääraga 0% ja 3%.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	29 347	29 347	0	0
Maksuvõlad	1 452	1 452	0	0
Muud võlad	1 027	1 027	0	0
Intressivõlad	1 027	1 027	0	0
Saadud ettemaksed	2 275	2 275	0	0
Muud	2 563	2 563	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	36 664	36 664	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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
Saadud ettemaksed	0	0	0	0
Muud	1 164	1 164	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	37 545	37 545	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 451	80 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 451	80 458
Kokku müügitulu	90 451	80 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	37 126	37 867
Tulu kommunaalteenuste müügist	19 185	21 249
Reklaamitulu	8 239	5 072
Golfiteenuste müük	25 901	13 214
Toitlustamine üritustel	0	3 056
Kokku müügitulu	90 451	80 458

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	1 072
Sotsiaalmaksud	0	369
Kokku tööjõukulud	0	1 441

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	224 613	0	166 129	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 778	0	22 252
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 075 500	0	726 024

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	6 960	70 843	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	2 402	12 876
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	7 765	8 290

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2015

OÜ Proformest (registrikood: 11732373) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LAUR	Juhatuse liige	03.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-98 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 465
Kokku	-133 667

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	56311	62.26%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	25901	28.64%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	8239	9.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Laur	47502032232	Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

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