

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Pro Tent OÜ

registrikood: 12250831

tänava/talu nimi, F. R. Faehlmanni tn 17-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10125

telefon: +372 53311789

e-posti aadress: hanneskaasik@hotmail.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Pro Tent OÜ on asutatud märtsis 2012 ja peamiseks tegevusalaks on peotelkide müük ja rentimine nii ettevõtetele kui ka eraisikutele. Oma esimese tegutsemisaasta jooksul soetasime hulga erinevates mõõtmetes easy-up telke, millest osad sai edukalt müüdud ning teatud osa teenindab eduka renditurul.

Aastal 2015 jätkasime edukalt renditurul ning liikusime endale püstitatud eesmärkide poole, ettevõtte käive suurenes enam kui 50% ning ka kasum suurenes võrreldes 2014 aastaga ligikaudu 70%. Jätkamise ettevõtte reklaamimist google portaalis ning kasvasime püsiklientide baasi.

2015 aastal investeeriti põhivarasse üle 15 tuhande euro, soetati juurde üks väga suur peotelk ning palju muud väiksemat inventari.

Ettevõtte juhatus on 2 liikmeline, aruandeaastal juhatuse liikme tasusid ei makstud. Aruandeaastal ei olnud ettevõttes ühtegi töötajat.

Olulisemad finantssuhtarvud Pro Tent OÜ 2015.a majandusaasta kohta:

	2015	2014
Maksevõime kordaja (korda)	8,91	1,93
Likviidsuskordaja (korda)	7,15	1,49
Puhasrentaablus (%)	46,04	30,56
Varade tulukus (ROA)	52,38	30,19
Omakapitali tulukus (ROE)	55,96	38,61

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- maksevõime kordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
- ligviidsuskordaja = raha / lühiajalised kohustused
- puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 838	5 232	
Nõuded ja ettemaksed	3 418	1 538	2
Varud	1 042	1 342	
Kokku käibevara	18 298	8 112	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 586	13 971	4
Kokku põhivara	23 586	13 971	
Kokku varad	41 884	22 083	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 536	2 325	5,6
Võlad ja ettemaksed	410	1 189	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 946	3 514	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	735	1 305	5,6
Kokku pikaajalised kohustused	735	1 305	
Kokku kohustused	2 681	4 819	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 764	8 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 939	6 666	
Kokku omakapital	39 203	17 264	
Kokku kohustused ja omakapital	41 884	22 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	47 655	21 815	8
Muud äritulud	266	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 549	-2 539	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 557	-8 300	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 678	-4 149	4
Muud ärikulud	-142	-77	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 995	6 750	
Intressikulud	-56	-84	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 939	6 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 939	6 666	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 995	6 750	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 678	4 149	4
Kokku korrigeerimised	5 678	4 149	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 880	-998	2
Varude muutus	300	450	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-780	1 124	7
Kokku rahavood äritegevusest	25 313	11 475	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 292	-2 894	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 292	-2 894	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 300	1 215	6
Saadud laenude tagasimaksed	-3 100	-5 925	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-559	-532	5
Makstud intressid	-56	-84	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 415	-5 326	
Kokku rahavood	8 606	3 255	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 232	1 977	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 606	3 255	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 838	5 232	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	8 098	10 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	6 666	6 666
31.12.2014	2 500	14 764	17 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	21 939	21 939
31.12.2015	2 500	36 703	39 203

Vastavalt OÜ Pro Tent põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2500 eurot. Osad kuuluvad eraisikutele.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pro Tent 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmisenmajandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

OÜ Pro Tent Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Invesseerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekuvates summates.

Ettemakstud teenuste all on kajastatud aruandeaastal tasutud tulevaste perioodide kulud (kindlustused, perioodika) ja järgneva majandusaastaks ettemakstud, kuid veel tuludes kajastamata projektidega seotud kulud.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluseperioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Vara võetakse arvele põhivarana, kui tema soetusmaksumus on vähemalt 600 eurot ja ta osaleb majandustegevuses pikemalt, kui üks aasta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid.
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused real kajastakse ettevõtte põhitegevusega otseselt seotud kulud. Muude tuludega ja otseselt mitte põhitegevusega seotud kulud arvestatakse muude äritulude all.

Maksustamine

Vastavalt alates 01.01.2000 kehtima hakanud seadusemuudatusele maksustatakse tulumaksuga ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende olenemata dividendi saajast. Maksumäär oli 2015 aastal 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividende välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 799	2 799
Ostjatelt laekumata arved	2 799	2 799
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	619	619
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 418	3 418
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 316	1 316
Ostjatelt laekumata arved	1 316	1 316
Ettemaksed	222	222
Muud makstud ettemaksed	222	222
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 538	1 538

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	619	0	0	591
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	619		0	591

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 580	5 580	12 929	18 509
Akumuleeritud kulum	-697	-697	-2 586	-3 283
Jääkmaksumus	4 883	4 883	10 343	15 226
Ostud ja parendused	0		2 894	2 894
Amortisatsioonikulu	-1 116	-1 116	-3 033	-4 149
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 580	5 580	15 823	21 403
Akumuleeritud kulum	-1 813	-1 813	-5 619	-7 432
Jääkmaksumus	3 767	3 767	10 204	13 971
Ostud ja parendused	0		15 293	15 293
Amortisatsioonikulu	-1 116	-1 116	-4 562	-5 678
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 580	5 580	31 116	36 696
Akumuleeritud kulum	-2 929	-2 929	-10 181	-13 110
Jääkmaksumus	2 651	2 651	20 935	23 586

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	1 271	536	735	3,6+6kuu Euribor	EUR	20.02.2016
Kapitalirendikohustused kokku	1 271	536	735			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank	1 830	525	1 305	3,6%+6kuu Euribor	EUR	20.02.2018
Kapitalirendikohustused kokku	1 830	525	1 305			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	2 651	3 767
Kokku	2 651	3 767

Kapitalirendi tingimustel on OÜ-l Pro Tent renditud üks kaubik.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikelt	1 000	1 000			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000					
Kapitalirendikohustused kokku	1 271	536	735				
Laenukohustused kokku	2 271	1 536	735				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikelt	1 800	1 800			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 800	1 800					
Kapitalirendikohustused kokku	1 830	525	1 305				
Laenukohustused kokku	3 630	2 325	1 305				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	410	410
Kokku võlad ja ettemaksed	410	410
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	598	598
Maksuvõlad	591	591
Kokku võlad ja ettemaksed	1 189	1 189

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 655	21 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 655	21 815
Kokku müügitulu	47 655	21 815
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Välitelkide ja muu inventari müük	3 304	1 073
Välitelkide ja muu inventari rent	44 351	20 742
Kokku müügitulu	47 655	21 815

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 270	550
Energia	1 958	2 370
Kütus	1 958	2 370
Reklaam	820	180
Muud	4 509	5 200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 557	8 300

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal OÜ-s Pro Tent ühtegi töötajat polnud, töötasid ega juhatuseliikme tasusid ei makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal juhatuse liikme tasusid ei makstud ega muid soodustusi juhatuse liikmetele ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Pro Tent OÜ (registrikood: 12250831) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES KAASIK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 939
Kokku	36 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 703
Kokku	36 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	44351	93.07%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3304	6.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannes Kaasik	37808110235		1250 EUR
Pelle Kaasik	37602210238		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53311789
E-posti aadress	hanneskaasik@hotmail.ee