

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Prosapia OÜ

registrikood: 12656384

tänava/talu nimi, Juhan Smuuli 12-41
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93817

telefon: +372 56564618

e-posti aadress: east.egert@gmail.com

veebilehe aadress: www.prosapia.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 ostjate vastu	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Prosapia on asutatud 05.05.2014. Ettevõtte põhitegevuseks on ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 135	4 029
Nõuded ja ettemaksed	1 600	840
Kokku käibevara	2 735	4 869
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 063	1 378
Kokku põhivara	1 063	1 378
Kokku varad	3 798	6 247
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	766	809
Kokku lühiajalised kohustused	766	809
Kokku kohustused	766	809
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 188	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 406	5 438
Kokku omakapital	3 032	5 438
Kokku kohustused ja omakapital	3 798	6 247

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	05.05.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	6 383	8 890
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 264	-1 178
Tööjõukulud	-6 168	-2 077
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-315	-197
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 406	5 438
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 406	5 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 406	5 438

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	05.05.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	5 623	8 050
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-664	-188
Väljamaksed töötajatele	-7 838	-2 258
Muud rahavood äritegevusest	-15	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 894	5 604
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 575
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 575
Kokku rahavood	-2 894	4 029
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 029	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 894	4 029
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 135	4 029

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.05.2014	2 500		-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	5 438	5 438
31.12.2014	2 500		-2 500	5 438	5 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 406	-2 406
Muutused reservides	0	250	0	-250	0
31.12.2015	2 500	250	-2 500	2 782	3 032

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Prosapia OÜ 2015. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust miinus märgiga bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse samal kulukirjel vastukandena.

Ettemaksed hankijatele kajastatakse nende tegemise hetkel bilansireal nõuded ja ettemaksed.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara soetamise hetkest ja lõpetatakse kui lõppväärtus on 0.-, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks. Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramata eluiga
Ehitised	10 aastat
Sõidukid	5 aastat
Seadmed	2-5 aastat
Muu inventar	2-3 aastat
Arvutid	2-3 aastat

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

Kulud kajastatakse perioodis, mil tehing toimus.

Vastavalt vajadusele kulud periodiseeritakse.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 600	840
Kokku nõuded ostjate vastu	1 600	840

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 575	1 575
Akumuleeritud kulum	-197	-197
Jääkmaksumus	1 378	1 378
Amortisatsioonikulu	-315	-315
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 575	1 575
Akumuleeritud kulum	-512	-512
Jääkmaksumus	1 063	1 063

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	366	366
Maksuvõlad	190	190
Muud võlad	210	210
Kokku võlad ja ettemaksed	766	766
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	457	457
Maksuvõlad	179	179
Muud võlad	173	173
Kokku võlad ja ettemaksed	809	809

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	05.05.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	-4 610	-1 550
Sotsiaalmaksud	-1 520	-513
Töötuskindlustuskulud	-38	-14
Kokku tööjõukulud	-6 168	-2 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Prosapia OÜ (registrikood: 12656384) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGERT EAST	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 406
Kokku	2 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	4800	75.20%	Jah
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	833	13.05%	Ei
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	750	11.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egert East	38010260044	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56564618
E-posti aadress	east.egert@gmail.com
Veebilehe aadress	www.prosapia.ee