

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Proformest

registrikood: 11732373

tänava/talu nimi, Vaablase tee 17
maja ja korteri number:

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on Otepää Golfikeskuse vara haldamine ja rentimine.

Müügitulu oli 2015. aastal 82 835 eurot.

Aruandeaastal saadi 182647.- eur kasumit.

Ettevõtte omakapital on viidud vastavusse Äriseadustikus nõutuga.

Kristi Laur
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 670	1 213	
Nõuded ja ettemaksed	80 252	53 690	2
Kokku käibevara	81 922	54 903	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	230 610	230 610	3
Materiaalne põhivara	828 620	877 327	4
Kokku põhivara	1 059 230	1 107 937	
Kokku varad	1 141 152	1 162 840	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	67 647	72 618	5
Võlad ja ettemaksed	29 122	28 362	6
Kokku lühiajalised kohustused	96 769	100 980	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	991 818	1 191 942	5
Kokku pikaajalised kohustused	991 818	1 191 942	
Kokku kohustused	1 088 587	1 292 922	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132 766	-133 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 647	901	
Kokku omakapital	52 565	-130 082	
Kokku kohustused ja omakapital	1 141 152	1 162 840	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	82 835	80 560	8
Muud äritulud	200 228	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 045	-21 307	9
Mitmesugused tegevuskulud	-36 062	-26 543	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-48 707	-29 432	4
Muud ärikulud	-979	-438	
Kokku ärikasum (-kahjum)	184 270	2 840	
Intressikulud	-1 623	-1 939	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	182 647	901	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 647	901	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	184 270	2 840
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48 707	29 432
Muud korrigeerimised	-200 000	0
Kokku korrigeerimised	-151 293	29 432
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 562	-36 542
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-863	1 811
Kokku rahavood äritegevusest	5 552	-2 459
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 326	12 973
Saadud laenude tagasimaksed	-11 421	-10 494
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 095	2 479
Kokku rahavood	457	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 213	1 193
Raha ja raha ekvivalentide muutus	457	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 670	1 213

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	-133 667	-130 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)		901	901
31.12.2014	2 684	-132 766	-130 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)		182 647	182 647
31.12.2015	2 684	49 881	52 565

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Proformest 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte).

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtuna. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 500.-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 500.-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 tööeest 5-10 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500.-

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 suurus 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.

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)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 256	4 256	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 256	4 256	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	75 996	75 996	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 252	80 252		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	53 690	53 690	0	0
Ostjatelt laekumata arved	53 690	53 690	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 690	53 690	0	0

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11930742	AS Saga Golf	Eesti	Golfiteenuste müük	98	98

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
AS Saga Golf	230 610	230 610
Kokku	230 610	230 610

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 009	9 362	84 854	109 225	72 377	1 039 392
Akumuleeritud kulum		-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
Amortisatsioonikulu		-982	-2 178	-2 642	-13 544	-18 364	-8 137	-27 483
Muud muutused			-1			-1		-1
31.12.2014								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 008	9 362	84 854	109 224	72 377	1 039 391
Akumuleeritud kulum		-47 143	-11 684	-6 879	-66 067	-84 630	-30 291	-162 064
Jääkmaksumus	24 854	785 793	3 324	2 483	18 787	24 594	42 086	877 327
Amortisatsioonikulu		-17 604	-3 032	-1 884	-17 030	-21 946	-9 157	-48 707
31.12.2015								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 008	9 362	84 854	109 224	72 377	1 039 391
Akumuleeritud kulum		-64 747	-14 716	-8 763	-83 097	-106 576	-39 448	-210 771
Jääkmaksumus	24 854	768 189	292	599	1 757	2 648	32 929	828 620

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	67 647	67 647		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	991 818		991 818	
Laenukohustused kokku	1 059 465	67 647	991 818	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	72 618	72 618		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 191 942		1 191 942	
Laenukohustused kokku	1 264 560	72 618	1 191 942	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 652	18 652
Maksuvõlad	4 439	4 439
Muud võlad	4 311	4 311
Intressivõlad	4 311	4 311
Saadud ettemaksed	1 720	1 720
Muud saadud ettemaksed	1 720	1 720
Kokku võlad ja ettemaksed	29 122	29 122
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 311	19 311
Maksuvõlad	4 644	4 644
Muud võlad	2 687	2 687
Intressivõlad	2 687	2 687
Saadud ettemaksed	1 720	1 720
Muud saadud ettemaksed	1 720	1 720
Kokku võlad ja ettemaksed	28 362	28 362

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 835	80 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 835	80 560
Kokku müügitulu	82 835	80 560
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	36 410	41 555
Tulu kommunaalteenuste müügist	27 852	30 063
Reklaamitulu	2 500	0
Kauba müük	16 073	8 942
Kokku müügitulu	82 835	80 560

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 456	11 387
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 112	6 595
Maarent	5 477	3 325
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 045	21 307

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 446	2 000
Energia	14 219	9 731
Elektrienergia	14 219	9 731
Mitmesugused bürookulud	5 888	7 686
Muud	13 509	7 126
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 062	26 543

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	75 996	0	50 414	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	12 050	0	9 744

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	0	50 864	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					2 306	
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	0	56 646	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	0	0	2 034

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.08.2016

OÜ Proformest (registrikood: 11732373) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LAUR	Juhatuse liige	18.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 647
Kokku	49 881
Jaotamine	
Kokku	49 881

Kasum summas 49881 eurot jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	64262	77.58%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	18573	22.42%	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