

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Procard Baltic

registrikood: 10093735

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 55
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

e-posti aadress: eveli@procard.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Procard Baltic OÜ tegeleb mängude vahendamise, hulgi- ja jaemüügiga. 2012. aastal jätkus Procard Baltic OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas Procard Baltic OÜ müügitulu 693 tuh.eur. Müügitulust moodustas 100% kaupade müük.

Procard Baltic OÜ müügitulust moodustas 11% eksport ja 89% müük Eestisse.

Procard Baltic OÜ kasumiks kujunes 1074 eur.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad erinevates valuutades, mistõttu on valuutakursi risk suhteliselt suur.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 30 tuh eur. Suuremaks investeeringuks oli kaupluse sisustus. 2011 aastal avati veel üks kauplus Eestis.

Personal

Procard Baltic OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 124 tuh. eur. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv .

Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Procard Baltic OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Procard Baltic OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Procard Baltic OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Procard Baltic OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 847	-10 848	2
Nõuded ja ettemaksed	105 621	135 175	
Varud	305 507	285 355	
Kokku käibevara	417 975	409 682	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 155	39 676	4
Kokku põhivara	22 155	39 676	
Kokku varad	440 130	449 358	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	77 107	92 440	
Kokku lühiajalised kohustused	77 107	92 440	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	131 537	126 506	5
Kokku pikaajalised kohustused	131 537	126 506	
Kokku kohustused	208 644	218 946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 600	222 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 074	5 175	
Kokku omakapital	231 486	230 412	
Kokku kohustused ja omakapital	440 130	449 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	693 809	722 944	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-407 543	-380 424	
Mitmesugused tegevuskulud	-131 710	-189 939	8
Tööjõukulud	-111 857	-124 678	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 521	-15 534	
Muud ärikulud	-15 287	-4 389	
Ärikasum (kahjum)	9 891	7 980	
Finantstulud ja -kulud	-8 817	-2 805	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 074	5 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 074	5 175	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	23 492	22 605	
Muud äritegevuse tulude laekumised	18 627	20 722	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-38 537	-20 729	
Muud rahavood äritegevusest	9 082	-43 709	
Kokku rahavood äritegevusest	12 664	-21 111	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-30 240	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-30 240	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 300	80 180	
Saadud laenude tagasimaksed	-30 269	-40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 031	40 180	
Kokku rahavood	17 695	-11 171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-10 848	323	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 695	-11 171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 847	-10 848	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	222 425	225 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 175	5 175
31.12.2011	2 556	256	227 600	230 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 074	1 074
31.12.2012	2 556	256	228 674	231 486

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Procard Baltic OÜ 2012. 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.

Procard Baltic OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	896	607
Arvelduskontod	5 951	-11 455
Swedbank	5 561	-11 642
SEB pank	390	187
Kokku raha	6 847	-10 848

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	21 219	4 830
Üksikisiku tulumaks	3 030	544
Sotsiaalmaks	5 924	2 508
Kohustuslik kogumispension	199	45
Töötuskindlustusmaksed	664	536
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 036	8 463

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	42 102	42 102
Akumuleeritud kulum	-17 133	-17 133
Jääkmaksumus	24 969	24 969
Ostud ja parendused	30 240	30 240
Muud ostud ja parendused	30 240	30 240
Amortisatsioonikulu	-15 533	-15 533
31.12.2011		
Soetusmaksumus	55 209	55 209
Akumuleeritud kulum	-15 533	-15 533
Jääkmaksumus	39 676	39 676
Amortisatsioonikulu	-17 521	-17 521
31.12.2012		
Soetusmaksumus	39 676	39 676
Akumuleeritud kulum	-17 521	-17 521
Jääkmaksumus	22 155	22 155

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	30 499		30 499	
Karl Maldus Marits	101 038		101 038	
Pikaajalised laenud kokku	131 537		131 537	
Laenukohustused kokku	131 537		131 537	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Karl Maldus Marits	126 506			126 506
Pikaajalised laenud kokku	126 506			126 506
Laenukohustused kokku	126 506			126 506

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	180 678	179 804
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	48 028	47 796
Kokku tingimuslikud kohustused	228 706	227 600

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	619 496	651 658
Läti	33 166	39 482
Leedu	8 019	31 804
Suurbritannia	33 128	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	693 809	722 944
Kokku müügitulu	693 809	722 944
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46493	219 502	269 788
47651	474 307	453 156
Kokku müügitulu	693 809	722 944

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	72 494	67 492
Energia	4 378	3 825
Elektrienergia	2 847	2 521
Soojusenergia	1 531	1 304
Mitmesugused bürookulud	19 939	35 384
Lähetuskulud	6 514	7 789
Koolituskulud	0	900
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 817	198
Reklaami ja kaubaga seotud kulud	17 499	38 709
Muud	9 069	35 642
Kokku mitmesugused tegevuskulud	131 710	189 939

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	83 249	92 766
Sotsiaalmaksud	28 608	21 912
Kokku tööjõukulud	111 857	114 678
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 038	126 506

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

osaühing Procard Baltic (registrikood: 10093735) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL MALDUS MARITS	Juhatuse liige	02.07.2013
EVELI PUUSEPP	Juhatuse liige	02.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 074
Kokku	228 674
Jaotamine	
Kokku	228 674

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47651	474307	68.36%	Jah
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	219502	31.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl Maldus Marits	35702150302		1275 EUR
Eveli Puusepp	47704250334		1225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	eveli@procard.ee