

366749
Harju Maakohus
Registrikontseptsioon
SISSE TULENUD

07-07-2009

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2008

aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

ärinimi või sihtasutuse

nimi: PROCARD BALTIC OÜ

registrikood: 10093735

tänava nimi,

maja ja korteri number: Rävala pst. 5

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10143

maakond: Harjumaa

telefon: +372 63 09 205

faks: +372 63 09 206

e-posti aadress: info@procard.ee

veebilehe aadress: www.procard.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
<i>Tegevjuhtkonna</i> deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	13
Lisa 3. Materiaalne põhivara	13
Lisa 4. Maksukohustused	14
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14
Lisa 6. Müüdud kaupade kulud	14
Lisa 7. Tegevuskulud	14
Lisa 8. Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 9. Pikaajalised kohustused	15
Lisa 10. Tingimuslikud kohustused	15
Tegevjuhtkonna allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Osanike nimekiri	18

Tegevusaruanne**Sissejuhatus**

2008. aastal jätkas Procard Baltic OÜ põhitegevust: mängude vahendamine, hulgi- ja jaemüük.

EMTAK 46181, 46493, 47651

Procard Baltic OÜ tegevjuhiks on Eveli Puusepp.

Procard Baltic OÜ majandusaasta aruannet auditeerib OÜ Okvas tunnistus nr. 316

Tulud, kulud ja kasum

2008. aastal moodustas Procard Baltic OÜ müügitulu 7,9 mln krooni. Müügitulust moodustas 100% ostukauba müük. Müük kahanes aastaga 22%

Procard Baltic OÜ müügitulust moodustas 34% müük Euroopa Liidu liikmesriikidesse ja 66% müük Eestisse.

Procard Baltic OÜ brutokasumiks kujunes 337 646.00 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2008	2007
Müügitulu	7 907 467	10 253 279
Tulu kasv	-22,88%	15,45%
Brutokasumi määr %	4,27%	5,54%
Puhaskasum	337 646	568 246
Kasumi kasv	-40,58%	162,38%
Puhasrentaablus	4,27%	5,54%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,66	7,14
ROA	7,36%	13,3%
ROE	10,70%	20,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007) / müügitulu 2007 * 100
- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2008 – puhaskasum 2007) / puhaskasum 2007 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100



Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Personal

Procard Baltic OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2008. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,3 mln krooni, kahanedes aastaga 23%.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 57 456,00 krooni. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Procard Baltic OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.. Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust Procard Baltic OÜ suhtes veelgi ning ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Eveli Puusepp

juhatuse liige



20.04.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

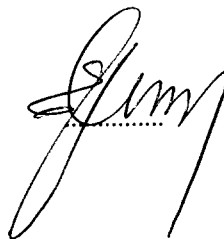
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Procard Baltic OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Eveli Puusepp

juhatuse liige



20.04.2008

Bilanss

Aktiva (vara)	Lisad	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	127 815	122 354
Ostjatelt laekumata arved		1 681 364	1 150 195
Varud			
Ostetud kaubad müügiks		2 687 258	2 864 363
Käibevara kokku		4 496 437	4 136 912
Põhivara	3		
Muu inventar, tööriistad ja muud (soetusmaksumuses)		241 025	265 265
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		- 148 160	- 131 348
Põhivara kokku		92 865	133 917
Aktiva (vara) kokku		4 589 303	4 270 829

Passiva (kohustused ja omakapital)**Kohustused***Lühiajalised kohustused*

Lühiajalised laenud	9	13 353	8 353
Tarnijatele tasumata arved		817 835	395 695
Maksuvõlad	4	81 648	125 997
Võlad töövõtjatele		50 857	49 015

Pikaajalised kohustused

Pikaajaline võlgnevus seotudosapolele	9	470 398	874 202
Kohustused kokku		1 434 091	1 453 262

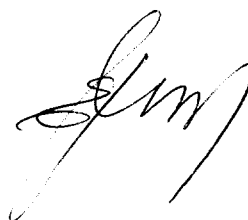
Omakapital

Aktiikapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 773 567	2 205 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)		337 646	568 246
Omakapital kokku		3 155 213	2 817 567

Passiva (kohustused ja omakapital) kokku**4 589 303 4 270 829**


Kasumiaruanne

	Lisad	2008	2007
ÄRITULUD			
Müügitulud	5	7 907 467	10 253 279
ÄRITULUD KOKKU		7 907 467	10 253 279
ÄRIKULUD			
Kaubakulu	6	-5 154 584	-6 653 127
Mitmesugused tegevuskulud	7	-1 250 560	-1 567 262
Tööjõu kulud		-1 046 608	-1 300 491
a) palgakulu		-778 250	-990 277
b) sotsiaalmaksud		-268 358	-310 214
Kulum	3	-41 052	-48 749
Muud ärikulud		-18 518	-30 527
ÄRIKULUD KOKKU		-7 511 322	-9 600 155
ÄRIKASUM		396 145	653 124
Finantstulud ja -kulud (+/-)	8	-58 499	-84 878
Majandusaasta puhaskasum (-kahjum)		337 646	568 246



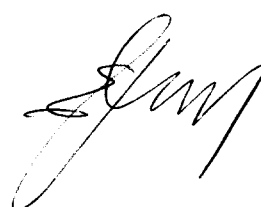
RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisad	2 008	2007
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Puhaskasumi mõju rahavoogudele			
Puhaskasum (+)		337 646	568 246
Materiaalse põhivara amortisatsioon (+)	3	16 812	48 749
<i>Kokku Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku</i>		354 458	616 995
Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (välja arvatud rahalised vahendid)			
nõuetest ostjatele		-531 170	595 239
tulevaste perioodide kuludest ja viitlaekumistest		0	0
Varudest		177 105	74 443
ettemaksetest ostjatelt		0	0
tarnijatele tasumata võlgadest		422 140	-775 444
Maksuvõlgadest	4	-44 349	-373 730
aruandeaasta väljamaksmata kuludest		1 842	-25 719
<i>Kokku Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest</i>		25 568	-505 211
<i>Kokku Rahavood äritegevusest</i>		380 026	111 784
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
Kulutused põhivara ostuks	3	24 240	-37 761
<i>Kokku Rahavood investeerimisest</i>		24 240	-37 761
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Saadud pikaajalised laenud	9	5 000	0
Tagasimakstud pikaajalised laenud	9	-403 804	0
<i>Kokku rahavood finantseerimisest</i>		-398 804	0
RAHA JÄÄK AASTA ALGUL		122 354	48 332
RAHA JÄÄK AASTA LÕPUS		127 815	122 354
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS		5 461	74 022



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	95 742	139 742
Aruandeperioodi puhaskasum			1 168 767	1 168 767
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	1 264 509	1 308 509
Aruandeperioodi puhaskasum			724 236	724 236
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	1 988 745	2 032 745
Aruandeperioodi puhaskasum			216 576	216 576
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	2 205 321	2 249 321
Aruandeperioodi puhaskasum			568 246	568 246
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	2 773 567	2 817 567
Aruandeperioodi puhaskasum			337 646	337 646
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	3 111 213	3 155 213



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

Procard Baltic OÜ 2008. 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 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara 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 osapoolale 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 ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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 müüdud toodangu kulus.

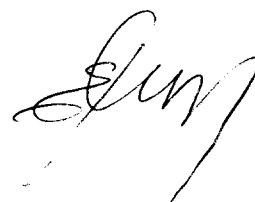
Varud

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 põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 objektile 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.



Rendiarvestus

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

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.

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

Tulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

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.

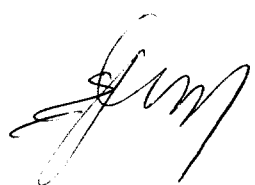
LISA 2. RAHA JA PANGAKONTOD

	Seisuga 31.12.2008	Seisuga 31.12.2007
Kassa	676	145 650
Hansapank	87 187	24 150
Hansapank (arvelduskrediit)	39 952	-8 576
Krediitkaart	0	-38 870
Kokku	127 815	122 354



LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA

	Muu inventar	Kokku
Põhivara rühm		
Soetusmaksumus		
31.12.2005	217 683	217 683
Soetatud põhivara	52 889	52 889
31.12.2006	270 572	270 572
Akumuleeritud kulum		
31.12.2005	82 043	82 043
Arvestatud kulum	43 624	43 624
31.12.2006	125 667	125 667
Jääkväärtus		
31.12.2005	135 640	135 640
31.12.2006	144 905	144 905
Soetusmaksumus		
31.12.2006	270 572	270 572
Soetatud põhivara	37 761	37 761
Maha kantud põhivara	-43 068	-43 068
31.12.2007	265 265	265 265
Akumuleeritud kulum		
31.12.2006	125 667	125 667
Arvestatud kulum	48 749	48 749
Maha kantud põhivara	-43 068	-43 068
31.12.2007	131 348	131 348
Jääkväärtus		
31.12.2006	144 905	144 905
31.12.2007	133 917	133 917
Soetusmaksumus		
31.12.2007	265 265	265 265
Soetatud põhivara	0	0
Maha kantud põhivara	-24 240	-24 240
31.12.2008	241 025	241 025
Akumuleeritud kulum		
31.12.2007	131 348	131 348
Arvestatud kulum	41 052	41 052
Maha kantud põhivara	-24 240	-24 240
31.12.2008	148 160	148 160
Jääkväärtus		
31.12.2007	133 917	133 917
31.12.2008	92 865	92 865



LISA 4 MAKSUKOHUSTUSED

	31.12.2008	31.12.2007
Maksuliik		
Käibemaks	22 066	23 766
Kinnipeetud tulumaks	17 792	23 949
Sotsiaalmaks	39 058	74 592
Pensionikindlustusmakse	1 270	1 895
Töötuskindlustusmakse	1 002	1 303
Ettevõtte tulumaks	460	492
Kokku	81 648	125 997

LISA 5 MÜÜGITULU

	EMTAK kood	2008	2007
Ostukauba müük Eestis	46181,46493,47651	5 133 160	5 274 925
ÜS käive		2 774 307	4 978 354
Kokku müügitulu		7 907 467	10 253 279

LISA 6 MÜÜDUD KAUPADE KULU

	2008	2007
Müüdnud kaupade omamaksumus	5 154 584	6 653 127
Kokku kaupade ja teenuste kulu	5 154 584	6 653 127

LISA 7 MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD

	2008	2007
Renditasud, kommunaalmaksed, halduskulud jms	395 345	538 871
Autokulud	174 100	136 420
Ostetud teenused	393 126	378 666
Muud kulud, teenused	287 989	513 305
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 250 560	1 567 262



LISA 8 FINANTSTULUD JA –KULUD

	2008	2007
Intressitulud /-kulud	-32 473	-32 034
Valuutakursside kasum/-kahjum	-7 410	324
Muud finantstulud	-18 616	-53 168
Kokku finantstulud ja –kulud	-58 499	-84 878

LISA 9 PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED / TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Osahingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osahingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

ProCard Baltic OÜ juhatuse liikmed ja osanikud on andnud ettevõttele laenu tegevuskulude finantseerimiseks.

9.1

Eveli Puusepp	2008	2007
Laenujääk aasta algul	34 400	34 400
Antud laen	28 000	0
Tagasimakstud laen	-23 000	0
Laenujääk	39 400	34 400

9.2

Karl Maldus Marits	2008	2007
Laenujääk aasta algul	848 155	848 155
Antud laen	0	0
Tagasimakstud laen	-403 805	0
Laenujääk	444 350	848 155

Karl Maldus Marits laen on bilansis kajastatud lühiajalise kohustusena 8 353 krooni ja pikaajalise kohustusena 444 350 krooni.

LISA 10. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 3 111 213 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 653 355 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 457 858 krooni.

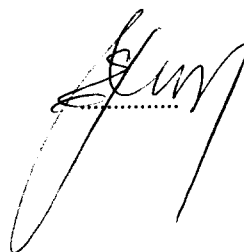


Juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

Procard Baltic OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Eveli Puusepp

juhatuse liige

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Eveli Puusepp', written over a dotted line.

20.04.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2008. aasta puhaskasum

2 773 567
337 646

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008:

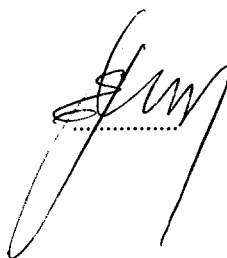
3 111 213

Juhatus teeb ettepaneku:

- kanda kasum 337 646.00 krooni edasi järgmisesse majandusaastasse ja kajastada summa bilansireal "Jaotamata kasum (kahjum)."

Eveli Puusepp

juhatuse liige



20.04.2008

Osanike nimekiri

<i>Nimi</i>	<i>Isikukood</i>	<i>Elukoht</i>	<i>Osaluse suurus EEK</i>	<i>Osaluse suurus %</i>	<i>Osaluse soetamise aeg</i>
Karl Maldus Marits	35702150302	305-2247 Folkestone way, West Vancouver, B.C., Canada	20 400	51%	21.08.1996
Eveli Puusepp	47704250334	Mõisapõllu 11 13615 Tallinn	19 600	49%	20.03.2002
		Kokku	40 000	100%	

