

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: PROVEL OÜ

registrikood: 10168634

tänava/talu nimi, Kalevi 9b

maja ja korteri number:

linn: Türi vallasisene linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72212

telefon: +372 3847245

faks: +372 3847391

e-posti aadress: marge@provel.ee

veebilehe aadress: www.provel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	17
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Provel alustas oma tegevust 1992. aasta veebruaris Türil. Sellest ajast alates tegutsetakse Järva Maakonna juhtiva arvutifirma.

OÜ Provel põhitegevusalaks läbi aegade on olnud arvutite ja nende lisaseadmete müük, hooldus ja remont. 2004. aasta sügisel tehti julge samm ja avati Türi keskkonnas arvuti- ja bürookaupade salong-kauplus eesmärgiga pakkuda arvutite ja arvutiteenuse kõrval ka kontori- ja bürookaupu.

Täna on firma tegevuses neli põhisuunda:

- Arvutite, arvutiosade ning arvutikomponentide jaemüük
- Arvutite hooldus ja remont
- Arvutialased teenused (arvutivõrgud, internet)
- Kontorikaupade jaemüük

OÜ Proveli klientideks on enamuse nii Türi linna kui ka Türi valla, aga ka teiste naabemaakondade ettevõtted. Suure osa klientidest moodustavad eraisikud.

Oma klientide paremaks teenindamiseks pakub OÜ Provel võimalust osta arvuteid ka järelmaksuga, kasutades selleks Swedbank Liising AS vahendust. Samuti teostab firma garantiiremonti nendele seadmetele, mis kannavad ML (MicroLink) kaubamärki.

Aastate jooksul on Provel OÜ arendanud tugevaid sidemeid erinevate edasimüüjatega. Ära tuleks märkida sellised IT kaupu tarnivad eesti firmad nagu ML Novator OÜ, ALSO Eesti AS, IT Grupp AS, YEinternational AS, Kulbert AS, TVG Eesti AS, Ordi AS, TD baltic AS, Dataprojekt Andmesidevõrgud OÜ, Fujitsu Services AS jt. Hea koostöö on ka Leedu firma UAB Acme kompiuteriu komponentai- ja Läti firma ELKO Grupa AS-iga.

Kontorikaupade põhilisteks tarnijateks on Coomor Kaubandus OÜ, Prime Partner AS, BDP Eesti OÜ, Charlot OÜ, Staadioni Mobiiltelefonid OÜ, OfficeDay Estonia OÜ jne.

Olulised sündmused majandusaastal

Kõige suuremaks projektiks 2011. aastal oli Mäo Reisterterminali IT-vahendite hange. Selle käigus omandati oskusteave infotabloode paigaldamise ja häälestamise osas. Samuti ehitati välja arvutisüsteem ja valvekaamera lahendus. Projekti alustati koos Tallinnas asuva partneriga R-Süsteemid AS. Antud projekti ülesanne oli KOV planeeringute infosüsteemi loomine. Proveli ülesanne oli selle projekti juurutamine antud pilootprojekti osalevates omavalitsustes. Antud projekt jätkub ka 2012. aastal.

Üheks suuremaks tööks aruandeaastal oli Türi Põhikooli IT- alane hange, mille tulemusena sisustati arvuiklass koos arvutivõrgu lahendusega. Aruandeaasta lõpus tegeldi alltöövõtu korras koostöös Esknet AS-ga infotehnoloogia vahendite hankimisega Tallinna Tööstus- hariduskeskusele.

Kaupluse müügi käive 2011. aastal tõusis võrreldes 2010. aastaga 5 610 euro võrra, mis ei ole küll märkimisväärne, kuid annab siiski tunnistust sellest, et elanikkonna maksevõime on natuke paranenud. Kaupade sortiment jäi 2011. aastal samaks. Selle tulemusena lehtidel seisvaid kaupu enam ei olnud. Kaupluse tööga võis aruandeaastal rahule jääda. Vastavalt majandusliku olukorra paranemisele saab 2012. aastal hakata kaupade valikut ja koguseid suurendama. Mingeid põhjapanevaid muudatusi kaupluse töös ette näha ei ole.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 296 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 87,6% arvutite müük ja remont ning hooldus, 2% arvutivõrkude ehitus ja installeerimine; 7% kontorikaupade müük; tarkvara müük 3% ja interneti vahendus 0,4%. Võrreldes 2010. aastaga müügitulu suurenes 51 254 euro võrra ehk 18% võrra.

Kaupade, materjalide ja teenuste soetamisel tehtud kulutused on samuti suurenenud ja seda 48 850 euro võrra ehk 17 % võrra. Samas on mitmesugused tegevuskulud vähenenud 7% võrra.

OÜ Proveli 2011 aasta majandusaasta tulemiks kujunes kasum, mille suurus oli 1 496 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010	2009
Müügitulu (kr)	295 884	244 360	290 895
Tulu kasv	18%	-10%	-34%
Puhaskasum (kr)	1 496	-3 403	-8 971
Puhasrentaablus	0,5%	-1%	-3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	2,6	1,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2008 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Olulised sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö Kehtna Majandus- ja Tehnoloogiakooliga. Firma pakkus aruandeaastal sealse kooli arvutieriala kahele õpilasele praktikakoha. Koostööd tehti ka Eesti Ettevõtluskõrgkooli Mainoriga. Praktikakohta pakuti ühele majandust ja raamatupidamist õppivale üliõpilasele. OÜ Proveli eesmärgiks on suurendada noorte huvi arvutispetsialisti tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul.

Investeeringud

2011.aastal arenguväljaminekuid ei tehtud. 2012.aastaks uurimis- ja arenguväljaminekuid ei planeerita.

Personal

Osaühingu keskmine töötajate arv 2011.a. oli 4 inimest. Nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 25 089 eurot. Tööjõukulud kokku olid aruandeaastal 33 719 eurot.

Osaühingu juhatus koosnes kolmest liikmest. OÜ Proveli tegevjuht on ühtlasi juhatuse esimees. Juhatuse liikmetele juhatuse töö eest tasu ei makstud. Juhatuse liikmete tagasikutsumisel või nende ametist lahkumisel ei ole neile soodustusi ega tasusid ette nähtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal ei ole OÜ Provel plaanis tegevusvaldkonda muuta. Jätkame arvutite müügi, hoolduse, remondiga; müüme kontorikaupu; vahendame internetti; pakume ühtseid arvutisüsteemide lahendusi. Suurt tähelepanu tuleks pöörata tulude ja kulude vastavuse printsiibile, jätkuvalt ka kauba sortimendile ja selle väljapanekule müügisaalis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Provel juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande. Osaühing Provel juhatus deklareerib oma vastutust 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Provel finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (06.03.2011), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- juhatuse hinnangul on OÜ Provel jätkuvalt tegutsev majandusüksus;
- juhatus kinnitab 2011.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 801	19 023	2
Nõuded ja ettemaksed	11 290	7 591	3
Varud	22 021	20 429	6
Kokku käibevara	54 112	47 043	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 122	6 729	7
Kokku põhivara	4 122	6 729	
Kokku varad	58 234	53 772	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 879	17 913	8
Kokku lühiajalised kohustused	20 879	17 913	
Kokku kohustused	20 879	17 913	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 755	2 780	
Kohustuslik reservkapital	278	278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 826	36 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 496	-3 403	
Kokku omakapital	37 355	35 859	
Kokku kohustused ja omakapital	58 234	53 772	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	295 884	244 360	10
Muud äritulud	642	902	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240 508	-191 658	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 202	-19 551	12
Tööjõukulud	-33 719	-34 384	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 608	-3 075	
Muud ärikulud	0	-4	14
Ärikasum (kahjum)	1 489	-3 410	
Finantstulud ja -kulud	7	7	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 496	-3 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 496	-3 403	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 489	-3 410	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 608	3 075	7
Kokku korrigeerimised	2 608	3 075	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 700	1 542	3,4
Varude muutus	-1 592	3 288	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 966	-5 307	5,8
Kokku rahavood äritegevusest	1 771	-812	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	7	7	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	7	
Kokku rahavood	1 778	-805	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 023	19 828	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 778	-805	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 801	19 023	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 780	278	36 204	39 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 403	-3 403
31.12.2010	2 780	278	32 801	35 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 496	1 496
Muud muutused omakapitalis	-25		25	0
31.12.2011	2 755	278	34 322	37 355

Osakapitali nimiväärtus koosneb üheksast erineva nimiväärtusega osast.

Tulenevalt arvestus- ja esitlusvaluuta muutusest 1.jaanuarist 2011.a., vähendas OÜ Provel osakapitali 25 euro võrra nii, et säiliks osanike osalus endistes proportsioonides ja kus iga üks euro annab osanikule ühe hääle. Uueks osakapitali suuruseks sai 2 755 eurot. Vähendatud osakapitali summa 25 eurot on suunatud eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Reservkapitali suurus vastab põhikirja ja Äriseadustiku nõuetele ning moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Osakapitali vähendamisega 2011. aastal OÜ Provel ei vähendanud reservkapitali suurust.

Põhikirja järgi osühingu minimaalne osakapital on 2 500 eurot ja maksimaalne osakapital on 7 500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Provel 2011. 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 eesti keeles ja Eestis ametlikult kehtiva vääringu järgi. Arvnäitajad on toodud täiseurodes. Aastaaruandes esitatakse aruandeaasta ja sellele eelneva majandusaasta aruandenäitajad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsibist ja lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse saadud intressid investeerimistegevuse rahavoogudes, makstud intressid finantseerimistegevuse rahavoogudes ja dividendide tulumaks finantseerimistegevuse rahavoogudes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal, teenused"

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 959 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 959 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. 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 hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 müügiototel põhivaraks.

. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned 8 %
- masinad ja seadmed 20%
- inventar 10-40 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 959

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 kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende

nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse.

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

Seotud osapooled

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

- omanikke
- tegevjuhtkonda
- omanike ja tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule Provel OÜ on moodustatud reservkapital, mis moodustab 10 % osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavood

Äritegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil. Aruandeperioodi ärikasumit on korrigeeritud:

- mitterahaliste majandustehingute mõjuga (põhivara kulum)
- äritegevusega seotud varade ja kohustuste muutusega

Investeermistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil. Brutosummadena on esitatud kõik investeermistegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Ostmisel tehtud väljamaksed on näidatud eraldi müügist laekunud summadest, sealhulgas:

- materiaalse põhivara ost ja müük (s.h. kapitalirendiga soetatud põhivara maksumuse mõju on elimineeritud)
- saadud intressid

Finantseermistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil. Brutosummadena on kajastatud kõik põhilised finantseermistegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad (mõlemad eraldi), sealhulgas:

- kapitalirendi maksete tasumine
- laenude tasumine

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, järgides RTJ 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes".

Kapitalirendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel. Kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aruande koostamiskuupäeva 15. märts 2011 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	477	102
Arvelduskontod	20 224	18 710
Sularaha kaupluse kassas	100	0
EUR Broneering Swedbank	0	211
Kokku raha	20 801	19 023

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 384	6 747	4
Ostjatelt laekumata arved	10 384	6 747	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	297	297	5
Muud nõuded	335	296	
Intressinõuded	7	7	
Viitlaekumised	328	289	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	274	251	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 290	7 591	

Muude lühiajaliste nõuete all on kajastatud 2011. aasta eest arvestatud SEB Panga intressid., mis laekusid 2012. aastal. Viitlaekumiste all on kajastatud makseterminali kaudu sooritatud tehingute summa, mis laekus 2012. aasta jaanuaris. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud sisaldavad ajakirjanduse tellimise- ja auto liikluskindlustuse kulusid.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	10 384	6 747
Alla 1 kuu	7 205	4 069
1 - 3 kuud	1 163	662
3 kuud kuni 1 aasta	2 016	2 016
Kokku nõuded ostjate vastu	10 384	6 747

Lootusetuid võlgnevusi 2011. (2010: 15 eurot) aastal ei esinenud. Samuti ei esinenud ebatõenäoliselt laekuvaid arveid.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 375		1 666
Üksikisiku tulumaks		296		299
Erisoodustuse tulumaks		68		67
Sotsiaalmaks		1 478		1 478
Kohustuslik kogumispension		32		22
Töötuskindlustusmaksed		116		116
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	297		297	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	297	3 365	297	3 648

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a. moodustas 34 322 (2010: 32 801) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte osanikud kuulusid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 7 208 (2010: 6 888) eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 27 114 (2010: 25 913) eurot.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	20 112	18 011
Ettemaksed varude eest	74	83
Ettemaksed tarnijatele	74	83
Ostetud kaubad müügiks remondiosakonnas	1 835	2 335
Kokku varud	22 021	20 429

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 899	5 131	9 297	9 297	8 059	24 386
Akumuleeritud kulum		-4 240	-6 042	-6 042	-4 299	-14 581
Jääkmaksumus	1 899	891	3 255	3 255	3 760	9 805
Amortisatsioonikulu		-410	-1 859	-1 859	-807	-3 076
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 899	5 131	9 297	9 297	8 059	24 386
Akumuleeritud kulum		-4 650	-7 901	-7 901	-5 106	-17 657
Jääkmaksumus	1 899	481	1 396	1 396	2 953	6 729
Amortisatsioonikulu		-408	-1 396	-1 396	-803	-2 607
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 899	5 131	9 297	9 297	8 059	24 386
Akumuleeritud kulum		-5 058	-9 297	-9 297	-5 909	-20 264
Jääkmaksumus	1 899	73			2 150	4 122

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 435	11 214	
Võlad töövõtjatele	2 077	3 051	9
Maksuvõlad	3 365	3 648	5
Muud võlad	2	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 879	17 913	

Võlad tarnijatele kajastatakse majandustegevuse käigus tekkinud kohustusi. Kirje 'Muud võlad' sisaldab viitvõlga SEB Pangale, mille tasumine toimus jaanuaris 2012.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 077	2 077
Puhkusetasude kohustus	0	974
Kokku võlad töövõtjatele	2 077	3 051

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	295 884	243 486
Soome	0	874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	295 884	244 360
Kokku müügitulu	295 884	244 360
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite müük ja tehnohooldus, arvutivõrkudeehitusjainstalleerimine	213 023	166 496
Tarkvaramüük	9 802	10 273
Internetivahendus	1 113	1 839
Kaupade müük kauplusest	71 221	65 611
Muud	725	141
Kokku müügitulu	295 884	244 360

Müügitulu on suurenenud võrreldes 2010. aastaga 51 524 euro võrra, mis moodustab kogu käibest 17%. 2010. aastal vähenes võrreldes 2009. aastaga müügituluga 46 535 euro võrra.

Muude müügitulude all on kajastatud paljundus-, lamineerimis- ja köitmisteenusest saadud tulud.

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	642	639
Varakindlustuse hüvitis	0	263
Kokku muud äritulud	642	902

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-3 451	-4 410
Energia	-5 001	-5 413
Elektrienergia	-1 461	-1 597
Soojusenergia	-780	-666
Kütus	-2 760	-3 150
Mitmesugused bürookulud	-229	-218
Koolituskulud	0	-480
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 143	-2 097
Autohoolduskulud	-1 238	-680
Väikevahendite ostukulud	-234	-61
Pangateenustasud	-1 054	-1 130
Kalevi 9b hoolduskulud	-212	-866
Paide 6 hoolduskulud	-798	-1 045
Telefonikulud	-2 260	-2 305
Reklaamikulud	-284	-182
Kindlustuskulud	-468	-409
Muud	-830	-255
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 202	-19 551

Muude kulude all on kajastatud postiteenustasusid ja kauba kohaletoimetamise kulusid.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-25 089	-25 584
Sotsiaalmaksud	-8 279	-8 442
Töötuskindlustuskulu	-351	-358
Kokku tööjõukulud	-33 719	-34 384
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest		-4
Kokku muud ärikulud		-4

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	7	7
Kokku finantstulud ja -kulud	7	7

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Provel OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	32	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	885	7 917

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

- omanikke
- tegevjuhtkonda
- omanike ja tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Müügid seotud osapooltele

OÜ Provel on 2011.a. jooksul müünud kaupa oma osanikele 917(2010: 7 917) euro eest. See on ka paratamatu, sest Provel OÜ on piirkonnas ainus arvutikaupu pakkuv firma. Omanikele, tegevjuhtkonna lähisugulastele ja nendega seotud ettevõtetele müüdav kaup moodustas 0,003% (2010: 2,1%) kogu 2011 aasta müügitulust.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

OÜ Provel ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

PROVEL OÜ (registrikood: 10168634) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE TROPP	Juhatuse liige	27.06.2012
AHTO KARU	Juhatuse liige	27.06.2012
KALMER KEEVEND	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 496
Kokku	34 322
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 322
Kokku	34 322

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 496
Kokku	34 322
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 322
Kokku	34 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	242491	81.95%	Jah
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	25365	8.57%	Ei
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	21795	7.37%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	5120	1.73%	Ei
Satelliitsideteenuste osutamine	61301	1113	0.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Lõhmus	45711074919	Jõe 12, Türi vallasisene linn, Järva maakond, Eesti	19 EUR
Kalmer Keevend	35702034913		285 EUR
Maire Tasa	45706154921	Mehaanika 4-10, Türi vallasisene linn, Järva maakond, Eesti	95 EUR
Marge Tropp	46106134913		399 EUR
Katrin Keevend	45611264910		266 EUR
Kalev Veskimäe	36310314912	Eesti	304 EUR
Ahto Karu	35503094910	Kraavi 9-15, Türi vallasisene linn, Järva maakond, Eesti	779 EUR
Rando Koppel	35909274939	Türi vallasisene linn, Järva maakond, Eesti	589 EUR
Toomas Kirt	37112210216	Eesti	19 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3847245
Faks	+372 3847391
E-posti aadress	marge@provel.ee
Veebilehe aadress	www.provel.ee