

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Pro-STEP

registrikood: 10182551

tänavatalu nimi, Kressi tee 85  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 11913

maakond: Harju maakond

telefon: +372 680 3061

faks: +372 680 3065

e-posti aadress: [pro-step@pro-step.ee](mailto:pro-step@pro-step.ee)

veebilehe aadress: [www.Pro-Step.ee](http://www.Pro-Step.ee)

## Sisukord

|                                           |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>              | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                           | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                     | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>       | <b>4</b>  |
| <b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>       | <b>4</b>  |
| <b>Bilanss</b>                            | <b>5</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                      | <b>6</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                | <b>7</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>       | <b>8</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b> | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>          | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed</b>        | <b>11</b> |
| <b>Lisa 3 Materiaalne põhivara</b>        | <b>12</b> |
| <b>Lisa 4 Võlad ja ettemaksed</b>         | <b>13</b> |
| <b>Lisa 5 Müügitulu</b>                   | <b>14</b> |
| <b>Lisa 6 Tööjõukulud</b>                 | <b>15</b> |
| <b>Lisa 7 Seotud osapooled</b>            | <b>16</b> |

## Tegevusaruanne

Pro-Step OÜ peamiseks tegevusalaks on infotehnoloogiliste lahenduste väljatöötamine ja juurutamine masinaehitusega tegelevates ettevõtetes. Samuti tegeleb ettevõtte arvutustehnika ja infosüsteemide müügiga ning hooldusega peamiselt Eestis aga vähesel määral ka Lätis ja Leedus.

Tuleval majandusaastal soovib Pro-Step OÜ suurendada ettevõtete hulka, kes kasutavad meie pakutavat masinaehitustarkvara ja andmehaldustarkvara.

Pro-Step OÜ osaleb sihtasutuse "Tiigrihüpe " raames Eesti õppeasutustele masinaehitustarkvara Solid Edge ja NX hankimises ja koolitusel.

Aastal 2009 liitus ettevõtte Pro-STEP OÜ teadusarenduskeskusega "Innovaatiliste Masinaehituslike Tootmissüsteemide Tehnoloogia Arenduskeskus" (IMECC OÜ), partnerina. Meie kanda jääb mainitud ettevõtmises PLM (Product Lifecycle Management - Toote elutsükli andmehaldus) valdkonna juurutamine ja teaduslik/tehniline arendamine. Selles projektis osalemine annab meile hea võimaluse oma toodete arendamiseks ja turustamiseks masinaehitusettevõtetes.

Kokkuvõttes võib möödunud, raske, majandusaasta lugeda kordaläinuks. Majandusaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Pro-Step OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Pro-STEP OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid .

Vara ja kohustusi on hinnatud ja kaalutletud konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Juhatus hinnangul on Pro-STEP OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009       | 31.12.2008       | 31.12.2007       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |                  |         |
| Raha                                         | 1 165 623        | 666 610          | 472 176          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 158 593        | 3 626 253        | 4 271 843        | 2       |
| Varud                                        | 2 129 533        | 2 704 076        | 2 053 607        |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>6 453 749</b> | <b>6 996 939</b> | <b>6 797 626</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 10 000           |                  |                  | 1       |
| Materiaalne põhivara                         | 47 181           | 119 979          | 163 951          | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>57 181</b>    | <b>119 979</b>   | <b>163 951</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 510 930</b> | <b>7 116 918</b> | <b>6 961 577</b> |         |
|                                              |                  |                  |                  |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 407 088        | 1 266 411        | 1 331 916        | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 407 088</b> | <b>1 266 411</b> | <b>1 331 916</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 407 088</b> | <b>1 266 411</b> | <b>1 331 916</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000           | 40 000           | 40 000           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000            | 4 000            | 4 000            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 556 507        | 5 385 662        | 5 299 717        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -496 665         | 420 845          | 285 944          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>5 103 842</b> | <b>5 850 507</b> | <b>5 629 661</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>6 510 930</b> | <b>7 116 918</b> | <b>6 961 577</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2009            | 2008           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 4 487 404       | 6 586 662      | 5       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 732 620      | -3 294 505     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 046 975      | -1 554 578     |         |
| Tööjõukulud                                 | -1 064 453      | -1 190 633     | 6       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -72 798         | -70 281        |         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>-429 442</b> | <b>476 665</b> |         |
|                                             |                 |                |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -767            | -2 656         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-430 209</b> | <b>474 009</b> |         |
| Tulumaks                                    | -66 456         | -53 164        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-496 665</b> | <b>420 845</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                        | 2009             | 2008            |
|--------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                          |                  |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                      | -429 442         | 476 665         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                 |                  |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                      | 72 798           | 70 281          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                           | <b>72 798</b>    | <b>70 281</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus      | 140 677          | -65 504         |
| Varude muutus                                          | 1 042 203        | -4 879          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                    | <b>826 236</b>   | <b>476 563</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                |                  |                 |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 0                | -26 309         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>          | <b>0</b>         | <b>-26 309</b>  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>               |                  |                 |
| Makstud dividendid                                     | -250 000         | -200 000        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                             | -66 456          | -53 164         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>         | <b>-316 456</b>  | <b>-253 164</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>509 780</b>   | <b>197 090</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>      | <b>666 610</b>   | <b>472 176</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>499 780</b>   | <b>197 090</b>  |
| Valuutakursside muutuste mõju                          | -767             | -2 656          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>        | <b>1 165 623</b> | <b>666 610</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                             | Kokku     |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2007</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 5 585 662                   | 5 629 662 |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | 420 845                     | 420 845   |
| Makstud dividendid                |                             |                              | -200 000                    | -200 000  |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 5 806 507                   | 5 850 507 |
|                                   |                             |                              |                             |           |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | -496 665                    | -496 665  |
| Makstud dividendid                |                             |                              | -250 000                    | -250 000  |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 5 059 842                   | 5 103 842 |

Aruandeaasta lõpuks on osakapitali nimiväärtus 40 000 krooni, mis jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 20 000 krooni osa kohta.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Pro-STEP OÜ 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Pro-STEP OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Pro-STEP OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaud meetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluuta kursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute all kajastatakse ostetud osaühingu IMECC osa. Ostetud osa on suuruses 10% OÜ IMECC osakapitalist.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus on alates 30 000 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.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

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

Masinad ja seadmed 20 % aastas.

Inventar 20 % aastas.

Jooksvad remonditööd ja parenduskulud kajastatakse perioodikuludena.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Transpordivahendid         | 5              |
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 5              |

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Muud masinad ja materiaalne põhivara | 5 |
|--------------------------------------|---|

**Rendid**

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

2006. aasta juulist on renditud firmast Nordea Finance Estonia AS sõiduauto Honda Civic 1,4l Comfort MT riikliku numbrimärgiga 359 MGH.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Igaaastase eraldise suurus on 1/10 sissemakstud kapitali suurus.

**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid. Teenuste müügitulud kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

**Kulud**

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Kulud ei periootiseerita kui kogusumma jääb alla 5000.00 EEK

**BILANSIVÄLISED VARAD**

Firmal Pro-STEP OÜ on põhivahenditest amortisatsiooni lõppemise tõttu välja arvatud:

Volkswagen "Sharan" riikliku numbrimärgiga MDG 224 ja Volkswagen "Caddy" riikliku numbrimärgiga MBT 542.

Kasutusrendi lõppemisega ostetud Pro-STEP Oü kasutusse auto

Chevrolet "Matiz" riikliku numbrimärgiga 929 ASD, ostuhind 10 310 EEK.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                   | 31.12.2009       | 31.12.2008       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 3 133 511        | 3 600 475        |
| Muud nõuded                       | 1 792            | 848              |
| Ettemaksed                        | 23 290           | 24 930           |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 158 593</b> | <b>3 626 253</b> |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     |                         |                                    |                               |                       |                                | Kokku    |
|---------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |          |
| <b>31.12.2007</b>   |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus      | 546 353                 | 187 397                            | 33 549                        | 767 299               | 38 722                         | 806 021  |
| Akumuleeritud kulum | -460 189                | -128 186                           | -20 474                       | -608 849              | -33 221                        | -642 070 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 86 164                  | 59 211                             | 13 075                        | 158 450               | 5 501                          | 163 951  |
|                     |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Ostud ja parendused | 26 309                  |                                    |                               | 26 309                |                                | 26 309   |
| Amortisatsioonikulu | -42 830                 | -17 902                            | -6 710                        | -67 442               | -2 839                         | -70 281  |
|                     |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| <b>31.12.2008</b>   |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 69 643                  | 41 309                             | 6 365                         | 117 317               | 2 662                          | 119 979  |
|                     |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Amortisatsioonikulu | -45 900                 | -17 902                            | -6 344                        | -70 146               | -2 652                         | -72 798  |
|                     |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| <b>31.12.2009</b>   |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 23 743                  | 23 407                             | 21                            | 47 171                | 10                             | 47 181   |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2009       | 31.12.2008       |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele                | 33 475           | 132 749          |
| Võlad töövõtjatele               | 1 189 752        | 1 013 519        |
| Maksuvõlad                       | 176 441          | 120 143          |
| Muud võlad                       | 5 835            | 0                |
| Saadud ettemaksed                | 1 585            |                  |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 407 088</b> | <b>1 266 411</b> |

## Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                             | 2009             | 2008             |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Läti                                        | 63 925           | 138 550          |
| Suurbritannia                               | 0                | 124 883          |
| Eesti                                       | 4 423 479        | 6 323 229        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>4 487 404</b> | <b>6 586 662</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>4 487 404</b> | <b>6 586 662</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
|                                             | 2009             | 2008             |
| Masinate vahendamine                        | 2 896 376        | 6 586 662        |
| Tarkvara müük                               | 1 591 028        |                  |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>4 487 404</b> | <b>6 586 662</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                                | 2009             | 2008             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                      | 799 722          | 895 213          |
| Sotsiaalmaksud                                 | 270 830          | 307 326          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>1 070 552</b> | <b>1 202 539</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 6                | 6                |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                               | 2009    | 2008    |
| Arvestatud tasu                                                               | 123 459 | 132 774 |

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Pro-STEP (registrikood: 10182551) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALO SAKS           | Juhatuse liige     | 08.06.2010           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 556 507        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -496 665         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>5 059 842</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine | 46141      | 4298663         | 95.79%      | Jah            |
| Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused                | 62091      | 188741          | 4.21%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Alo Saks       | 36701040210                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 20000 EEK                    |
| Indrek Kiolein | 36808270281                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 20000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                |
|-------------------|---------------------|
| E-posti aadress   | prostep@pro-step.ee |
| Faks              | +372 6803065        |
| Mobiiltelefon     | +372 5651095        |
| Mobiiltelefon     | +372 5651965        |
| Telefon           | +372 6803060        |
| Veebilehe aadress | www.pro-step.ee     |