

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Proact Estonia AS

registrikood: 11513151

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 102c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

telefon: +372 6630900

faks: +372 6630901

e-posti aadress: info@proact.ee

veebilehe aadress: www.proact.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Ettemaksed	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad tarnijatele	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Muud võlad	15
Lisa 15 Saadud ettemaksed	15
Lisa 16 Aktsiakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Proact Estonia AS asutati 2008. aasta juunis ja ettevõtte tegeleb IT-lahenduste ja teenuste pakkumisega. Ettevõtte kuulub Proact IT Group kontserni, mille peakontor asub Stockholmis ja mis tegutseb kaheksas Põhja-Euroopa riigis. Kontserni emaettevõtte aktsiad on noteeritud Nasdaq-OMX Stockholm börsil.

Ettevõtte tegevust toetavad tegurid on kontserni suurus, kompetentsid ja jagatavad ressursid. See võimaldab teenindada ka väga nõudlikke kliente. Proact Estonia AS enda tugevusteks on väga head kompetentsid andmesalvestuse, kõrgkäideldavuse ja andmebaaside osas ning oleme suutelised nimetatud kompetentse pakkuma ka teistele kontserni ettevõtete klientidele.

Proact Estonia AS tegevusvaldkonnad on:

- IT-alased konsultatsioonid andmesalvestuse, varunduse-taaste, arhiveerimise, serversüsteemide ja tarkvara valdkonnas;
- riist- ja tarkvara tarnimine;
- riist- ja tarkvara hooldus- ja tugiteenused;
- infosüsteemide ja IT-infrastruktuuri haldusteenused.

2011. aasta oli ettevõttele kolmas täispikk tegutsemisaasta. Aruandeaastal olid ettevõtte jaoks olulisemateks tegevusteks kliendibaasi laiendamine ning juba varem alustatud projektide elluviimine ning püsitenuste portfelli suurendamine.

Märkimisväärsed investeeringuid 2011. aastal ei tehtud.

2011. aastal oli Eestis näha majanduse elavnemist, samuti hakkasid realiseeruma pika müügituluga projektid. Proact Estonia AS käive suurenes 2011. aastal üle 30 protsendi. Leidsime mitmeid uusi kliente, kellele tarnisime keske IT-infrastruktuuri komponente, suurenes püsitenuse klientide hulk. Proact Finance AB kaasabil pakkusime ka sel aastal oma klientidele meie poolt tarnitavate IT-infrastruktuuri komponentide pikaajalist finantseerimist.

2012. aastalt ootab Proact Estonia kasvutrendi nii käibe kui kasumlikkuse osas. 2011. aastal ja 2012. aasta alguses on sõlmitud mitmed suuremahulised teenuste lepingud, mis annavad oma panuse 2012. aasta tulemuste kujunemisel. Lisaks on suurenenud Proact IT Group kontserni kuuluvate ettevõtete nõudlus meie poolt pakutava Oracle andmebaaside alase kompetentsi järele.

Kuivõrd Proacti põhiline tegevus on teenuste ja kaupade müük äriettevõtetele, siis ei kaasne ettevõtte tegevusega märkimisväärselt keskkonna- ja sotsiaalset mõju.

Proact Estonia AS nõukogu liikmetele tasusid ei makstud, juhatuse liikmetele arvestatud tasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 51 tuhat eurot (2010: 48 tuhat eurot).

Proact Estonia AS töötajatele 2011. aastal arvestatud tasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 264 tuhat eurot (2010: 250 tuhat eurot). Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt kaheksa (2010: 6) töötajat.

Proact Estonia AS 2011. aasta puhaskahjum oli 57 tuhat eurot (2010: 96 tuhat eurot), varad moodustasid seisuga 31. detsember 2011 1 491 tuhat eurot (31.12.2010: 523 tuhat eurot) ja omakapital 99 tuhat eurot (31.12.2010: 36 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2011	2010	
Müügitulu töötaja kohta (tuh. EUR)	231.75	233.33	<i>müügitulu/keskmine töötajate arv</i>
Brutorentaablus	27.2%	30.5%	<i>brutokasum/müügitulu*100%</i>
Maksevõime kordaja	1.05	1.03	<i>käibevarad/lühiajalised kohustused</i>
Võlakordaja	0.93	0.93	<i>kohustused kokku/bilansimaht</i>
Varude käibekiirus	33.28	41.78	<i>müügitulu/varud</i>

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	479	195	2
Nõuded ja ettemaksed	927	275	3
Varud	61	31	7
Kokku käibevara	1 467	501	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24	22	8
Kokku põhivara	24	22	
Kokku varad	1 491	523	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1	1	10
Võlad ja ettemaksed	1 391	486	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 392	487	
Kokku kohustused	1 392	487	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	29	29	16
Registreerimata aktiivkapital	1	0	
Ülekurs	562	443	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-436	-340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57	-96	
Kokku omakapital	99	36	
Kokku kohustused ja omakapital	1 491	523	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 854	1 400	17
Muud äritulud	15	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 349	-973	18
Mitmesugused tegevuskulud	-245	-209	19
Tööjõukulud	-316	-295	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13	-10	8
Muud ärikulud	-2	-2	
Ärikasum (kahjum)	-56	-87	
Finantstulud ja -kulud	-1	-9	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-57	-96	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57	-96	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-56	-87	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13	10	8
Kokku korrigeerimised	13	10	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-652	-146	3
Varude muutus	-30	-9	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	904	269	11
Kokku rahavood äritegevusest	179	37	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15	-12	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15	-12	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-3	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	120	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	120	-3	
Kokku rahavood	284	22	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	195	170	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	284	22	
Valuutakursside muutuste mõju	0	3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	479	195	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	27	0	126	-340	-187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-96	-96
Emiteeritud aktiakapital	2	0	317	0	319
31.12.2010	29	0	443	-436	36
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-57	-57
Emiteeritud aktiakapital	0	1	119	0	120
31.12.2011	29	1	562	-493	99

Tulenevalt euro kasutuselevõtust alates 1. jaanuarist 2011.a. võtsid ettevõtte aktsionärid novembris 2010 vastu otsuse aktiakapitali konverteerimiseks eurodesse ning vastavate muudatuste sisseviimiseks ettevõtte põhikirja.

Ettevõtte aktiakapitali summas 447 190 krooni vastas 28 580.65 eurole, mida vähendati minimaalsele võimalikule summale säilitamiseks aktsionäride vahelist proportsiooni, s.o. summani 28 575 eurot. Ettevõtte aktsia nimiväärtus muutus 10 kroonilt 1 eurole.

Kuna ettevõtte omakapital ei vastanud aktsionäride koosoleku toimumise kuupäeva seisuga äriseadustiku poolt kehtestatud nõuetele, siis võtsid ettevõtte aktsionärid samal koosolekul vastu otsuse suurendada ettevõtte aktiakapitali 820 euro võrra eelisaktiate emiteerimise teel. Kokku emiteeriti 820 eelisaktiat, aktsiad emiteeriti ülekursiga ning seega kuulus aktsiate eest tasumisele kokku 95 603.80 eurot. Emiteeritud aktsiate eest tasuti mitterahalise sissemaksega emaettevõtja poolt antud laenude tasaarvestamise teel.

Kuna ettevõtte omakapital ei vastanud seisuga 30.11.2011.a. äriseadustiku poolt kehtestatud nõuetele, siis võtsid ettevõtte aktsionärid detsembris 2011 vastu otsuse suurendada ettevõtte aktiakapitali 1 tuhande euro võrra eelisaktiate emiteerimise teel. Kokku emiteeriti 1030 eelisaktiat, aktsiad emiteeriti ülekursiga ning seega kuulus aktsiate eest tasumisele kokku 120 tuhat eurot. Emiteeritud aktsiate eest tasuti rahalise sissemaksega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Proact Estonia AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes teisiti.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud tuhandetes Eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

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 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 intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 transpordi-kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO 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 valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	3-5 aastat
Muu inventar ja IT-seadmed	2-5 aastat
Arvutiprogrammid	3-5 aastat

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmisolekusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 tuletis-instrumendid, 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 arvutamiseks 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise

perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjatega, aktsionäridega, juhatuse ja nõukogu liikmetega, töötajate ja nende lähikondsetega.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel (kasumiaruandes real „Intressitulu“). Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu hooldus- ja haldusteenustelt kajastatakse teenuse osutamisel. Juhul kui hooldusteenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse võrreldes teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	479	195
Kokku raha	479	195

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	402	10	
Ostjatelt laekumata arved	402	10	
Muud nõuded	3	9	5
Muud nõuded	3	9	
Ettemaksed	522	256	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	927	275	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	68	17
Üksikisiku tulumaks	9	7
Sotsiaalmaks	15	12
Kohustuslik kogumispension	1	1
Töötuskindlustusmaksed	2	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95	38

Lisa 5 Muud nõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	3	3	0	0
Kokku muud nõuded	3	3	0	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	9	9	0	0
Kokku muud nõuded	9	9	0	0

Muude nõuetena summas 3 tuhat eurot on 2011. aastal kajastatud kontoripindade üürileandjatele tasutud tagatisrahad.

Aastal 2010 on muude nõuetena summas 9 tuhat eurot kajastatud 2008. aastal tehtud väljamakse tulevaste perioodide tulemustasude arvel (2 tuhat eurot), kontoripindade tagatisrahad (3 tuhat eurot) ja muud lühiajalised nõuded (4 tuhat eurot).

Lisa 6 Ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	522	377	145	0
Kokku ettemaksed	522	377	145	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	256	142	114	0
Kokku ettemaksed	256	142	114	0

Tulevaste perioodide kuludena on kajastatud:

- hankijatele pikaajaliste riist- ja tarkvara tugiteenuste lepingute alusel tasutud ettemaksed tulevastel perioodidel pakutavate tugiteenuste eest summas 504 tuhat eurot (2010: 222 tuhat eurot), mis periodiseeritakse kuludesse aastate 2011 kuni 2015 vältel;
- muude jooksvate äriteenuste eest tasutud ettemaksed summas 18 tuhat eurot (2010: 34 tuhat eurot).

Lisa 7 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	61	31
Kokku varud	61	31

Varude allahindamisel lähtutakse varude vanuselisest struktuurist. Varude bilansilise maksumuse korrigeerimine kajastub kasumiaruande real "Kaubad, materjal, toore ja teenused".

2011. aastal hinnati varusid alla summas 9 tuhat eurot, 2010. aastal varude allahindlust ei toimunud.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	10	5	15	15	30
Akumuleeritud kulum	-4	-1	-5	-4	-9
Jääkmaksumus	6	4	10	11	21
Ostud ja parendused	2	5	7	4	11
Muud ostud ja parendused	2	5	7	4	11
Amortisatsioonikulu	-4	-2	-6	-4	-10
31.12.2010					
Soetusmaksumus	12	11	23	19	42
Akumuleeritud kulum	-8	-4	-12	-8	-20
Jääkmaksumus	4	7	11	11	22
Ostud ja parendused	6	4	10	5	15
Muud ostud ja parendused	6	4	10	5	15
Amortisatsioonikulu	-4	-4	-8	-5	-13
31.12.2011					
Soetusmaksumus	11	14	25	24	49
Akumuleeritud kulum	-5	-7	-12	-13	-25
Jääkmaksumus	6	7	13	11	24

2011. aastal kanti maha täielikult amortiseerunud põhivarasid, mille soetusmaksumus oli 7 tuhat eurot ja akumuleeritud kulum 7 tuhat eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	0	5
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	5	4
1-5 aasta jooksul	19	5

Ettevõtte tasus 2011. aastal kasutusrendi makseid 7 tuhande euro ulatuses. Varasematel perioodidel sõlmitud kasutusrendilepingu alusel kasutatud sõiduki realiseerimisest saadi aruandeaastal kasum summas 7 tuhat eurot. Kuna viimase summa arvel vähenesid tasumisele kuuluvad liisingumaksed, siis teostatud tasaarvelduse tõttu kujunes kasutusrendikuluks aruandeaastal 0 eurot.

Kuni augustini 2011 kasutas ettevõtte kasutusrendi tingimustel sõiduauto Subaru Legacy Outback, mille kasutusrendi leping sõlmiti märtsis 2009 tähtajaga 36 kuud.

Alates novembris 2011 kasutab ettevõtte kasutusrendi tingimustel sõiduauto Volvo XC60, mille kasutusrendi leping sõlmiti novembris 2011 tähtajaga 60 kuud.

Lisa 10 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank	1	1		
Lühiajalised laenud kokku	1	1		
Laenukohustused kokku	1	1	0	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank	1	1		
Lühiajalised laenud kokku	1	1		
Laenukohustused kokku	1	1	0	0

Lühiajaliste kohustustena on kajastatud lühiajalised kohustused AS SEB Pank ees krediitkaartidega teostatud tehingute eest, mille maksetähtaeg saabub järgneva kalendriaasta jaanuaris.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	422	79	12
Võlad töövõtjatele	27	21	13
Maksuvõlad	95	38	4
Muud võlad	140	26	14
Muud viitvõlad	140	26	
Saadud ettemaksed	707	322	15
Kokku võlad ja ettemaksed	1 391	486	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad Eesti tarnijatele	92	7
Võlad välistarnijatele	330	72
Kokku võlad tarnijatele	422	79

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	18	14
Puhkusetasu kohustus	9	7
Kokku võlad töövõtjatele	27	21

Lisa 14 Muud võlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	26	26	0	0
Kokku muud võlad	26	26	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	140	140	0	0
Kokku muud võlad	140	140	0	0

Muude viitvõlgadena on kajastatud aruandeaasta kuludes tekkepõhiselt näidatud summad kaupade ja teenuste eest, mille kohta hankijate arved olid bilansipäeva seisuga esitamata, ja muud võlgnevused töötajatele.

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed tulevaste perioodide teenuste eest	707	322
Kokku saadud ettemaksed	707	322

Ettemaksetena tulevaste perioodide teenuste eest on kajastatud klientidelt pikaajaliste tugi- ja haldusteenuste lepingute alusel laekunud ettemaksed tulevaste perioodidel osutatavate teenuste eest, mis perioodiseeritakse tuludesse aastate 2012 kuni 2016 vältel.

Lisa 16 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	29	29
Aktsiate arv (tk)	29 395	29 395
Aktsiate nimiväärtus	29 395	29 395

Tulenevalt euro kasutuselevõtust alates 1. jaanuarist 2011.a. võtsid ettevõtte aktsionärid novembris 2010 vastu otsuse aktsiakapitali konverteerimiseks eurodesse ning vastavate muudatuste sisseviimiseks ettevõtte põhikirja.

Ettevõtte aktsiakapital summas 447 190 krooni vastas 28 580.65 eurole, mida vähendati minimaalsele võimalikule summale säilitamiseks aktsionäride vahelist proportsiooni, s.o. summani 28 575 eurot. Ettevõtte aktsia nimiväärtus muutus 10 kroonilt 1 eurole.

Kuna ettevõtte omakapital ei vastanud aktsionäride koosoleku toimumise kuupäeva seisuga äriseadustiku poolt kehtestatud nõuetele, siis võtsid ettevõtte aktsionärid samal koosolekul vastu otsuse suurendada ettevõtte aktsiakapitali 820 euro võrra eelisaktsiate emiteerimise teel. Kokku emiteeriti 820 eelisaktsiat, aktsiad emiteeriti ülekursiga ning seega kuulus aktsiate eest tasumisele kokku 95 603.80 eurot. Emiteeritud aktsiate eest tasuti mitterahalise sissemaksega emaettevõtja poolt antud laenude tasaarvestamise teel.

Kuna ettevõtte omakapital ei vastanud seisuga 30.11.2011.a. äriseadustiku poolt kehtestatud nõuetele, siis võtsid ettevõtte aktsionärid detsembris 2011 vastu otsuse suurendada ettevõtte aktsiakapitali 1 tuhande euro võrra eelisaktsiate emiteerimise teel. Kokku emiteeriti 1030 eelisaktsiat, aktsiad emiteeriti ülekursiga ning seega kuulus aktsiate eest tasumisele kokku 120 tuhat eurot. Emiteeritud aktsiate eest tasuti rahalise sissemaksega.

Lisa 17 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 734	1 296
Soome	50	0
Holland	3	2
Rootsi	66	102
Leedu	1	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 854	1 400
Kokku müügitulu	1 854	1 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu		
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	1 449	1 082
Arvutialased konsultatsioonid	14	53
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	65	39
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased teenused	326	226
Kokku müügitulu	1 854	1 400

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 148	-825
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-190	-147
Muud	-11	-1
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 349	-973

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-37	-37
Mitmesugused bürookulud	-5	-5
Lähetuskulud	-25	-27
Koolituskulud	-22	-8
Sõidukitega seotud kulud	-8	-14
Muud töötajate ja kontoriga seotud kulud	-15	-3
Sisseostetud teenused	-75	-75
Posti- ja sidekulud	-9	-9
Marketingi- ja esinduskulud	-49	-30
Muud	0	-1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-245	-209

Lisa 20 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-236	-220
Sotsiaalmaksud	-80	-75
Kokku tööjõukulud	-316	-295
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	6

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	0	-2
Intressikulu laenuvõetud	0	-2
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1	-7
Kokku finantstulud ja -kulud	-1	-9

Lisa 22 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Proact IT Group AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Proact IT Group AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	47
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1	0	2	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	33	0	68	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39	77	2	104

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	38	36

Aruande digitaalallkirjad

Proact Estonia AS (registrikood: 11513151) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL KANNEL	Juhatuse liige	29.05.2012
Resolutsioon:	Kinnitan.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Proact Estonia AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Proact Estonia AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Proact Estonia AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

30. mai 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Proact Estonia AS (registrikood: 11513151) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	30.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57
Kokku	-493

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	326000	17.58%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	1449000	78.16%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	65000	3.51%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	14000	0.76%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6630900
Faks	+372 6630901
E-posti aadress	info@proact.ee
Veebilehe aadress	www.proact.ee