

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Protsess

registrikood: 10430539

tänava/talu nimi, Regati pst. 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11911

telefon: +372 5088770

e-posti aadress: Kristel.Leet@Protsess.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Protsess peamine tegevusvaldkond on raamatupidamisteenuse osutamine.

OÜ-le Protsess oli 2011 aasta viieteistkümnes tegevusaasta.

Vaatamata keerulisele majandusolukorrale suudeti müügitulu hoida prognoositud tasemel.

Aruandeaastal ei osutatud auditeerimise assisteerimise teenust.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Keskmine töötajate arv 2011.aastal oli 1.

OÜ Protsess tähtsamad näitajad on:

	2011	2010
Kasumi kasv	16,77	-71,83
Puhasrentaablus	9,90	7,69
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,79	0,81
ROA	5,33	4,42
ROE	8,08	7,53

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 005	1 807
Nõuded ja ettemaksed	12 864	15 784
Varud	1 514	2 237
Kokku käibevara	20 383	19 828
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	3 196	3 196
Materiaalne põhivara	52 531	55 592
Kokku põhivara	55 727	58 788
Kokku varad	76 110	78 616
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 618
Võlad ja ettemaksed	25 873	22 119
Kokku lühiajalised kohustused	25 873	24 737
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	7 701
Kokku pikaajalised kohustused	0	7 701
Kokku kohustused	25 873	32 438
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 366	39 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 059	3 476
Kokku omakapital	50 237	46 178
Kokku kohustused ja omakapital	76 110	78 616

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	40 991	45 218
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 859	-13 543
Mitmesugused tegevuskulud	-10 759	-10 152
Tööjõukulud	-9 128	-8 720
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 061	-3 508
Muud ärikulud	-928	-945
Ärikasum (kahjum)	4 256	8 350
Finantstulud ja -kulud	-197	-627
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 059	7 723
Tulumaks	0	-4 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 059	3 476

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 256	8 350
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 061	3 508
Kokku korrigeerimised	3 061	3 508
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 920	-4 191
Varude muutus	723	-959
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 020	-238
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	-1 019
Kokku rahavood äritegevusest	15 714	5 451
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	-7 701	1 278
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 701	1 278
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 618	-2 389
Makstud intressid	-197	-261
Makstud dividendid	-1 000	-3 835
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 815	-6 485
Kokku rahavood	4 198	244
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 807	1 563
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 198	244
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 005	1 807

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	55 868	58 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 476	3 476
Makstud dividendid			-15 978	-15 978
31.12.2010	2 556	256	43 366	46 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 059	4 059
31.12.2011	2 556	256	47 425	50 237

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Protsess 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestusprintsibid ja hindamisalused

kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

* Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kajastatakse eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

* Kinnivarainvesteeringud

Vastavalt RTJ 6-le kajastatakse kinnisvaraobjektid, mida hoitakse kas renditulu teenimise või väärtuse kasvu eesmärgil ja mida on võimalik juriidiliselt eraldi võõrandada kinnivarainvesteeringutena.

Kinnivarainvesteeringu kajastamisel rakendatakse soetusmaksumuse meetodit.

Maad ei amortiseerita.

* Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* Maa ja ehitised 3,33%

* Masinad ja seadmed 25% -33,33 %

* Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %-100%

* Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esineb alljärgnevad tingimused:

* renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

* Finantsvarad ja -kohustused

Pikaajalised laenukohustused on arvel korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

* Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

* Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

* Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja

bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

* Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

* Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel perioodi kasumiaruandes.

* Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kaup koos arvega on ostjale üle antud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

* Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääki.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	12 864	15 784
Ostjatelt laekumata arved	17 087	20 007
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 223	-4 223
Muud nõuded		
Ettemakstud kulud		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 864	15 784

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 646	2 118
Võlad töövõtjatele	849	442
Maksuvõlad	2 344	1 258
Muud võlad	16 996	18 262
Intressivõlad	666	666
Dividendivõlad	16 330	17 596
Saadud ettemaksed	1 038	38
Kokku võlad ja ettemaksed	25 873	22 118

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 792	6 488
Sotsiaalmaksud	2 336	2 232
Kokku tööjõukulud	9 128	8 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 411	1 411

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Protsess (registrikood: 10430539) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL LEET	Juhatuse liige	05.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 059
Kokku	47 425
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 425
Kokku	47 425

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 059
Kokku	47 425
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 425
Kokku	47 425

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	40991	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Leet	47206025728	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5088770
E-posti aadress	Kristel.Leet@Protsess.ee