

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Pro Holdings Int.

registrikood: 10570052

tänava nimi ja maja: Puki tee 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11912

telefon: +372 5035480

e-posti aadress: margus@proholdings.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Tulumaks	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

OÜ Pro Holdings Int. põhitegevuseks oli aruandeaastal vara haldus. Tegeleti kinnisvara üürimisega ja vabade finantsressursside väljalaenamisega ning investeeringute haldamisega. Arendati edasi eelmisel majandusaastal alustatud tegevust kalapüügi valdkonnas. Viimast on plaanis edasi arendada ka järgnevatel aastatel. Järgneviks aastaks on meie eesmärgiks säilitada püsiv kasv, reageerides kiiresti turu muutustele.

Lõppenud majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid. Nimetatud väljaminekuid pole kavandatud ka käesoleva majandusaasta eelarvesse.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Ettevõtte majandustegevust ei mõjuta hooajalisus ega majandustegevuse tsüklilisus. Samuti ei kaasne ettevõtte tegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil ei ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 740 022	9 859 249	2
Nõuded ja ettemaksed	2 199 277	951 919	3
Kokku käibevara	9 939 299	10 811 168	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 958 046	6 006 092	5
Kinnisvarainvesteeringud	3 667 800	3 370 171	8
Materiaalne põhivara	368 892	49 682	9
Immateriaalne põhivara	78 000	78 000	10
Kokku põhivara	10 072 738	9 503 945	
Kokku varad	20 012 037	20 315 113	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 611	0	11
Võlad ja ettemaksed	2 124 059	2 488 587	13
Kokku lühiajalised kohustused	2 172 670	2 488 587	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	103 464	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	103 464	0	
Kokku kohustused	2 276 134	2 488 587	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 556 200	11 556 200	14
Kohustuslik reservkapital	34 000	34 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 736 326	5 617 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409 377	618 628	
Kokku omakapital	17 735 903	17 826 526	
Kokku kohustused ja omakapital	20 012 037	20 315 113	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	73 773	171 734	15
Muud äritulud	0	158 601	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 050	-14 146	
Mitmesugused tegevuskulud	-378 720	-408 761	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 000	-35 698	
Muud ärikulud	-8 839	-9 268	
Ärikasum (-kahjum)	-371 836	-137 538	
Finantstulud ja -kulud	883 821	1 008 697	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	511 985	871 159	
Tulumaks	-102 608	-252 531	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409 377	618 628	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-371 836	-137 538	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 000	35 698	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-157 572	
Kokku korrigeerimised	47 000	-121 874	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 476	110 785	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 719	-55 725	
Makstud intressid	-1 938	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-182 354	-258 773	
Kokku rahavood äritegevusest	-521 885	-463 125	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-172 817	-69 060	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	171 102	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-324 605	-1 738 064	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-351 538	-880 874	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	286 125	
Antud laenud	-1 110 908	-2 781 040	
Antud laenude tagasimaksed	450 538	6 596 965	
Laekunud intressid	191 640	477 784	
Laekunud dividendid	114 000	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	4 442	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 203 690	2 067 380	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 842	0	
Makstud dividendid	-800 000	-973 481	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-811 842	-973 481	
Kokku rahavood	-2 537 417	630 774	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 859 249	9 325 055	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 537 417	630 774	
Valuutakursside muutuste mõju	418 190	-96 580	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 740 022	9 859 249	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	340 000	11 216 109	34 000	6 567 789	18 157 898
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	618 628	618 628
Emiteeritud osakapital	11 216 200	-11 216 109	0	-91	0
Makstud dividendid	0	0	0	-950 000	-950 000
31.12.2009	11 556 200	0	34 000	6 236 326	17 826 526
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	409 377	409 377
Makstud dividendid	0	0	0	-500 000	-500 000
31.12.2010	11 556 200	0	34 000	6 145 703	17 735 903

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemisesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima

tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettevõtte omab kas otseselt või kaudselt ettevõttes 20% kuni 50% osalust hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Kooskõlas raamatupidamise seaduse §29 ei pea ettevõtte koostama konsolideeritud aruandeid, kuna konsolideeriva üksuse müügitulu ei ületa ühte miljonit eurot ning keskmine töötajate arv ei ületa 15 inimest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused tütar- või sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Oma vahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt investorettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investorettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investorettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalus omandatud tütar- või sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansi põhivara osas netosummana real „Finantsinvesteeringud“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nende tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotol põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Tütar- ja sidusettevõtteid mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), 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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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.

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 vara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-100
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	4

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval ellu väärtuse test.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muid rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis kinnisvarainvesteeringuna. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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 tuletisinstrumendid, 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

OÜ Pro Holdings Int. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tütarettevõtteid
- sidusettevõtteid
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale

majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	185 761	130 292
Tähtajalised hoiused	7 554 261	9 728 957
Kokku raha	7 740 022	9 859 249

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 866	7 282	4
Muud nõuded	2 136 545	914 660	
Laenunõuded	2 071 920	850 538	
Intressinõuded	64 625	64 122	
Ettemaksed	19 866	29 977	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 199 277	951 919	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 063
Käibemaks	39 910	0	0	2 385
Sotsiaalmaks	0	0	0	1 671
Ettemaksukonto jääk	2 956		7 282	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 866	0	7 282	5 119

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 687 009	2 894 979	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 232 412	880 874	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 616 099	1 246 702	
Pikaajalised nõuded	422 526	983 537	
Laenunõuded	422 526	983 537	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 958 046	6 006 092	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Meltec OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	56	56

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Meltec OÜ	2 894 979	-84 000	-123 970	2 687 009
Kokku:	2 894 979	-84 000	-123 970	2 687 009

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Nantecom OÜ	Eesti	Glasuurkohukeste tootmine ja müük	6	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	31.12.2010
Nantecom OÜ	880 874	351 538	1 232 412
Kokku:	880 874	351 538	1 232 412

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Nantecom OÜ	4	11.02.2010	351 538

Investeeringut osaühingusse Nantecom kajastatakse sidusettevõtjana, kuna lisaks otseninveseeringule osalusemääras 10% on investoril kaudne osalus läbi tütarettevõtja osalusemääras 28%.

Investeeringut kajastatakse soetusmaksumuses, kuna osaluse turuväärtus ei ole usaldusväärselt määratletav. Aruandeaastal sidusettevõtjalt saadud dividendid on kajastatud finantstuluna.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			Kokku
	Maa	Ehitised	
01.01.2009			
Soetusmaksumus	466 471	1 329 216	1 795 687
Akumuleeritud kulum	0	-136 604	-136 604
Jääkmaksumus	466 471	1 192 612	1 659 083
Ostud ja parendused	1 738 064	0	1 738 064
Amortisatsioonikulu	0	-26 976	-26 976
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 204 535	1 329 216	3 533 751
Akumuleeritud kulum	0	-163 580	-163 580
Jääkmaksumus	2 204 535	1 165 636	3 370 171
Ostud ja parendused	324 605	0	324 605
Amortisatsioonikulu	0	-26 976	-26 976
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 529 140	1 329 216	3 858 356
Akumuleeritud kulum	0	-190 556	-190 556
Jääkmaksumus	2 529 140	1 138 660	3 667 800

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	58 064	154 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	49 705	55 995

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 185 000	371 756	0	1 556 756
Akumuleeritud kulum	-1 185 000	-368 882	0	-1 553 882
Jääkmaksumus	0	2 874	0	2 874
Ostud ja parendused	29 130	20 330	19 600	69 060
Amortisatsioonikulu	-260	-8 462	0	-8 722
Müügid	-13 530	0	0	-13 530
31.12.2009				
Soetusmaksumus	15 600	392 086	19 600	427 286
Akumuleeritud kulum	-260	-377 344	0	-377 604
Jääkmaksumus	15 340	14 742	19 600	49 682
Ostud ja parendused	349 934	8 900	0	358 834
Amortisatsioonikulu	-12 367	-7 657	0	-20 024
Muud muutused	0	0	-19 600	-19 600
31.12.2010				
Soetusmaksumus	365 534	400 986	0	766 520
Akumuleeritud kulum	-12 627	-385 001	0	-397 628
Jääkmaksumus	352 907	15 985	0	368 892

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	78 000	78 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	78 000	78 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	78 000	78 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	78 000	78 000
31.12.2010		
Soetusmaksumus	78 000	78 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	78 000	78 000

Lisa 11 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohutus	152 075	48 611	103 464	0
Kapitalirendikohustused kokku	152 075	48 611	103 464	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	157 770	157 770

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	102 199	112 268
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	0	102 199

Kasutusrendile on võetud sõiduk. Rendileping lõppes aruandeaastal ning ettevõtte ostis lepingu tähtpäeva saabumisel renditud vara hinnaga, milleks oli lepingus fikseeritud jääkväärtus.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	35 451	2 114
Maksuvõlad	0	5 119
Muud võlad	2 088 608	2 468 354
Dividendivõlad	1 650 000	1 950 000
Dividendide tulumaksu võlg	438 608	518 354
Saadud tagatised	0	13 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 124 059	2 488 587

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	11 556 200	11 556 200
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osakapital summas 11 556 200 krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 11 556 200 krooni.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 6 145 703 (31.12.2009.a. 6 236 326) krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

-bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele maksimaalselt dividendidena välja maksta 4 855 105 krooni (31.12.2009.a. 4 926 698 krooni);
-eespool nimetatud dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukulu summas 1 290 598 krooni (31.12.2009.a. 1 309 628 krooni).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.a.

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 773	171 734
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	73 773	171 734
Kokku müügitulu	73 773	171 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Üüritulu kinnisvara üürile andmisest	58 065	154 000
Kala müük	14 208	7 734
Muud müügitulud	1 500	10 000
Kokku müügitulu	73 773	171 734

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte ei ole palganud töötajaid ja samuti puuduvad ettevõtte tööjõukulud.

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-123 970	686 299
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	30 000	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	369 396	18 627
Intressitulud	192 143	395 909
Intressikulud	-1 938	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	418 190	-96 580
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 442
Kokku finantstulud ja -kulud	883 821	1 008 697

Lisa 18 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	102 608	950 000	252 531
Kokku	500 000	102 608	950 000	252 531

2010. aastal on osanikele välja kuulutatud dividend summas 500 000 krooni ja välja makstud dividend summas 800 000 krooni (2009. aastal välja kuulutatud dividend summas 950 000 krooni ja välja makstud dividend summas 973 481 krooni). Dividendi maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 102 608 krooni (2009.a. summas 252 531 krooni). Aruandeaasta saadi osa väljamakstud dividende tütar- ja sidusettevõtjalt ning seetõttu on tulumaksukulu väiksem, kuna saadud dividendilt maksid tulumaksu tütar- ja sidusettevõtja.

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	895 450	1 055 325
Sidusettevõtjad	1 004 784	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangu kohaselt ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Ettevõtte ei ole aruandeaastal arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Pro Holdings Int. (registrikood: 10570052) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PUUST	Juhatuse liige	30.06.2011
SIRLE PUUST	Juhatuse liige	30.06.2011
MERIKE PUSKAR	Juhatuse liige	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 736 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409 377
Kokku	6 145 703
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 145 703
Kokku	6 145 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	58065	78.71%	Jah
Merekalapüük	03111	14208	19.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Puust	37005120236	Eesti	11556200 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5035480
E-posti aadress	margus@proholdings.ee