

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Proteenindus Osaühing**registrikood:** 10827108

tänava/talu nimi, Rõõmu 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10921

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Proteenindus Osaühing moodustati jaanuaris 2002 ja Äriregistrisse kanti 15. jaanuaril 2002. Proteenindus OÜ põhitegevusalaks on sõiduautode ja veesõiduvahendite rentimine, vabaajateenused.

2009.a. renditulu oli 870 000 krooni, teenuste osutamine moodustas 1 280 784 krooni.

Netokäive vähenes võrreldes 2008. aasta netokäibega 78,5%.

Investeeringuid põhivarasse 2009.a. ei tehtud.

2010.a. plaanitakse käibe suurenemist 10%, s.o. 2 360 000 kroonini.

2010.a. investeeringuid ei kavandata.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikme töötasu 2009. aastal oli 60 000 krooni. 2009.a. oli ettevõttel 1 töötaja, kelle töötasu oli 149 000 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu	2 150 784	9 992 334
Tulu kasv/vähenemine (-)	-78,5%	0,0%
Puhaskasum/kahjum (-)	- 4 870 937	3 735 114
Kahjumi suurenemine(-)	-230,4%	0,3%
Puhasrentaablus	- 226,4%	37,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,32	0,61
ROA	- 21,3%	12,2%
ROE	- 62,3%	29,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Kahjumi kasv (%) = (kahjum 2009 – kahjum 2008) / kahjum 2008 * 100.

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused.

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100.

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Proteenindus OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Proteenindus OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Proteenindus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 047	19 135	
Nõuded ja ettemaksed	2 905 263	6 246 903	2,3
Kokku käibevara	2 913 310	6 266 038	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 936 602	24 308 580	4
Kokku põhivara	19 936 602	24 308 580	
Kokku varad	22 849 912	30 574 618	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 968 931	8 869 060	5,10
Võlad ja ettemaksed	193 314	1 324 277	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	9 162 245	10 193 337	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 842 851	7 303 555	5
Võlad ja ettemaksed	32 392	394 365	5
Kokku pikaajalised kohustused	5 875 243	7 697 920	
Kokku kohustused	15 037 488	17 891 257	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 639 361	8 904 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 870 937	3 735 114	
Kokku omakapital	7 812 424	12 683 361	
Kokku kohustused ja omakapital	22 849 912	30 574 618	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 150 784	9 992 334	8
Muud äritulud	8 316	104 526	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 730 894	-1 018 123	
Tööjõukulud	-280 056	-79 800	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 371 978	-4 385 632	4
Muud ärikulud		-1 089	
Ärikasum (-kahjum)	-4 223 828	4 612 216	
Finantstulud ja -kulud	-647 109	-877 102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 870 937	3 735 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 870 937	3 735 114	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 223 828	4 612 216	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 371 978	4 385 632	4
Kokku korrigeerimised	4 371 978	4 385 632	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 341 640	3 034 155	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 244 193	-5 453 272	
Muud rahavood äritegevusest	-2 305	9 405	
Kokku rahavood äritegevusest	2 243 292	6 588 136	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-2 831 747	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 831 747	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	99 881	264 522	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 460 714	-5 842 860	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-248 743	-294 405	
Makstud intressid	-644 804	-886 507	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 254 380	-6 759 250	
Kokku rahavood	-11 088	-3 002 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 135	3 021 996	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 088	-3 002 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 047	19 135	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	8 904 247	8 948 247
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 735 114	3 735 114
31.12.2008	40 000	4 000	12 639 361	12 683 361
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-4 870 937	-4 870 937
31.12.2009	40 000	4 000	7 768 424	7 812 424

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Proteenindus 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. Proteenindus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Majandusaasta algas 1. jaanuar 2009 ja lõppes 31. detsember 2009. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel ja amortisatsioonimäärad põhivara liikide lõikes on alljärgnevad:

transpordivahendid - amortisatsioonimäär 12,5% aastas.

Transpordivahendite tehtavad parendustööd, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	8

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte on 2009.a. lõpus 3 kehtivat kapitalirendilepingut Swedbank Liising AS-ga.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksimisega, on ära toodud lisas 6.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapoolteks proteenindus OÜ-s on:

- a) tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
- b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdnud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Proteenindus OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavood investeerimisest ja rahavood finantseerimisest on esitatud otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	20 000	153 118
Kokku nõuded ostjate vastu	20 000	153 118

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		14 917	85 272	
Üksikisiku tulumaks		13 782		577
Sotsiaalmaks		23 760		1 650
Töötuskindlustusmaksed		2 814		
Ettemaksukonto jääk	637			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	637	55 273	85 272	2 227

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	36 441 219	36 441 219	36 441 219
Akumuleeritud kulum	-12 132 639	-12 132 639	-12 132 639
Jääkmaksumus	24 308 580	24 308 580	24 308 580
Amortisatsioonikulu	-4 371 978	-4 371 978	-4 371 978
31.12.2009			
Soetusmaksumus	36 441 219	36 441 219	36 441 219
Akumuleeritud kulum	-16 504 617	-16 504 617	-16 504 617
Jääkmaksumus	19 936 602	19 936 602	19 936 602

Kapitalirendiga on soetatud 3 sõidukit soetusmaksumusega 935 321 krooni, mille jääkmaksumus 31.12.2009 oli 637 017 krooni.

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen Swedbank AS-lt	11 685 701	5 842 850	5 842 851	
Pikaajalised laenud kokku	11 685 701	5 842 850	5 842 851	
Kapitalirendikohustused kokku	145 622	113 230	32 392	
Laenukohustused kokku	11 831 323	5 956 080	5 875 243	

Proteenindus OÜ-l on 1 pikaajaline kohustus - laen Swedbank AS-lt. Seisuga 31.12.2009 oli laenulimiidi summa 21 910 705 krooni (1 400 349,26 EUR) ära kasutatud ja vastavalt laenu tagastamise graafikule võlgnevus 11 685 701 krooni (746 852,46 EUR). Laenuintress koosneb marginaalist 3% aastas ja Euriborist.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Tingimuslik tulumaksukohustus	1 631 369	2 654 266
Kokku tingimuslikud kohustused	1 631 369	2 654 266

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 7 768 424 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 631 369 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 6 137 055 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2010. aasta kasumiaruandes kajastatava kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Proteenindus OÜ 1 osa nominaalväärtus on 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on Proteenindus OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja lubatav maksimumkapitali suurus 160 000 krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	870 000	926 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	870 000	926 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Belize	1 280 784	9 066 334
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	1 280 784	9 066 334
Kokku müügitulu	2 150 784	9 992 334
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Sõitjate vedu merel ja rannavetes	1 280 784	9 066 334
Sõiduautode rentimine	870 000	926 000
Kokku müügitulu	2 150 784	9 992 334

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	209 000	60 000
Sotsiaalmaksud	68 970	19 800
Töötuskindlustusmaksud	2 086	
Kokku tööjõukulud	280 056	79 800
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		3 126 080		2 655 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 793 030		5 758 681	

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	824 400	847 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	60 000	60 000

Proteenindus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) Proteenindus OÜ juhatuse liige J. Vellerand, kellele kuulub seisuga 31.12.2009 100% ettevõtte osadest;

b) eelpool loetletud isiku lähikondlased ja temaga seotud ettevõtted.

Seisuga 31.12.2009 on ettevõttel tagatiseta võlakohustus juhatuse liikmele summas 3 126 080 krooni – laenuleping 0% intressiga.

Seisuga 31.12.2009 on juhatuse liikmega seotud ettevõtte Vellerand OÜ vastu nõue 400 000 krooni ja juhatuse liikmega seotud ettevõtte Universal Industries OÜ vastu nõue 2 373 030 krooni – laenulepingud 0% intressiga.

2009.a. esitatud müügiarvete eest oli Universal Industries OÜ võlg seisuga 31.12.2009 20 000 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Proteenindus Osaühing (registrikood: 10827108) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VELLERAND	Juhatuse liige	18.08.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 639 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 870 937
Kokku	7 768 424
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 768 424
Kokku	7 768 424
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	870000	40.45%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	1280784	59.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Vellerand	36206240232	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6059944
Mobiiltelefon	+372 5033228
E-posti aadress	vellerand@universal.ee