

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: PRESTO osaühing

registrikood: 10944860

tänava/talu nimi, Turu 5

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48303

telefon: +372 5220656

faks: +372 4475176

e-posti aadress: info@presto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Materiaalne põhivara	17
Lisa 7 Kapitalirent	17
Lisa 8 Laenukohustused	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 11 Muud võlad	20
Lisa 12 Osakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Tööjõukulud	21
Lisa 16 Muud ärikulud	22
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 18 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

OÜ Presto asutati 17.juunil 2003 aastal. Firma peamiseks tegevusvaldkonnaks 2011 ndal aastal oli autobusside ja veaautode remont, samuti autobussidega juhuveo teenuse osutamine ja vahendustegevusena ruumide rent. Osutati ka kassaparaatide remonditeenust.

2011 aasta keskmine töötajate arv	14
Töötajate töötasu üldsumma	100 104,49
Juhatuse töötasu üldsumma	11 504,16

Peamised finantssuhtarvud

Kapitali struktuuri suhtarvud (LEVERAGE RATIOS)		2011	2010
Kapitali struktuur ehk pikaajalise maksevõime analüüs näitab ettevõtte kapitali sisemist struktuuri ja vaatleb kuidas nimetatud struktuuri muutused on kujundanud ettevõtte majandustulemusi. Nimetatakse finantsvõimenduse analüüsiks. Kapitali struktuuri suhtarvud annavad ülevaate millises ulatuses ja kui kallilt on ettevõtte saanud tegutsemiseks vajalikud summad			
Võlakordaja	Kohustused	0,30	0,70
	Varad		
Näitab, et 30% ettevõtte varast on finantseeritud laenatud vahenditega. Laenatud vahendite osakaal on vähenenud.			
Soliiduskordaja	Omakapital	0,70	0,30
	Kogukapital		
Näitab omakapitali osakaalu bilansis ehk 70% on firma vara finantseeritud omakapitaliga. Omakapitali osakaal on suurenenud.			
Võlad omakapitali suhtes (kapitali alluvus)	Kohustused	42,39	230,22
	Omakapital		
Kohustuste suhe omakapitali on vähenenud. Võlausaldajate riskimäär on vähenenud.			
Omakapitali kordaja	Vara	2,10	3,70
	Keskmine omakapital		
e. finantsvõimenduse kordaja näitab finantsjuhtimise taset. Selgub kui suure osa ettevõtte varade allikatest moodustab omakapital ning kui suure osa lühiajalised ja pikaajalised kohustused.			
Kapitaliseerituskordaja	Pikaajalised kohustused	0,17	0,65
	Pikaajalised kohustused + omakapital		
Pikaajaliste laenude osakaal on vähenenud.. Kordaja iseloomustab pikaajaliste kohustuste osatähtsust ettevõtte kogukapitalis.			

Intressikulude kattekordaja	Ärikasum /kahjum+ finantstulud	7,01	7,83
	intressikulud		
Intresside kattekordaja mõõdab ettevõtte võimet maksta ärikasumi arvelt intressikulusid. Ettevõtte oli jooksva majandusaasta kasumis.			

Efektiivsus suhtarvud (ACTIVITY RATIOS)		2011	2010
Efektiivsus suhtarvud näitavad kui tõhusalt on firma kasutanud oma varasid läbimüügi suurendamisel. Teisisõnu käibekordajad näitavad millised varad teenivad enam tulu ja millised ebapiisavalt ning nende põhjal on võimalik võtta tarvitusele meetmeid, et varasid tootlikumalt rakendada või neist hoopis loobuda.			
Keskmine vara (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) /2		375 726	351 637
Keskmine omakapital (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) /2		196 216	91 269
Keskmine põhivara jääkmaksumuses (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) /2		278 955	268 475
Keskmine käibevara (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) /2		96 771	83 162
Keskmised varud (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) /2		43 736	43 751
Keskmine lühiajaline võlgnevus (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) /2		56 304	73 860
Netokäive päevas = netokäive / 365		1 231	1 059
Nõuete laekumiskiirus	Müügitulu	25,4	13,9
	Ostjate laekumata nõuded		
Debitoorsete võlgnevuste käibekordaja näitab kui kiire on nõuete laekumine. Jagades antud suhtarvu päevade arvuga analüüsitavas perioodis, saame nõuete laekumisevälte päevades.			
Ostjatelt raha laekumise välde	Müügikäive	19,37	11,46
	Ostjate võlgnevuse keskmine jääk		
Debitoorse võlgnevuse kestus päevades, debitoorse võlgnevuse käibevälde. See suhtarv näitab, et firma kasutab pikemat järelemaksu perioodi.			
Varude ringluskiirus	Müüdud kauba kulud	3,13	2,25
	Varud keskmiselt		
Varude käibekordaja näitab kui kiire on varude ringluskiirus. Jagades saadud suhtarvu päevade arvuga analüüsitavas perioodis, saame varude ringlusvälte päevades.			

Varude käibekordaja	Müügitulu	1,20	1,10
	Varad keskmiselt		
Koguvara käibekordaja näitab ettevõtte varade kasutamise efektiivsust – mitu käibe eurot tuleb ühe varasse investeeritud euro kohta. Varude käibekordaja on suurenenud.			
.			
Materiaalse põhivara käibekordaja	Müügitulu	1,48	1,53
	Põhivara bil. jääkmaksumus		
Põhivara tootlus ehk põhivara käibekordaja kajastab nende varade kasutamise efektiivsust kordades - kui palju müügitulu saadi ühe põhivarasse investeeritud rahaühiku kohta.			
Lühiajaliste kohustuste käibekordaja	Müüdnud kauba kulu	2,43	1,33
	Keskmine lühiajaline võlgnevus		
Näitab mitu korda keskmiselt toimub lühiajaliste kohustuste tasumine aruandeperioodil.			
Lühiajaliste kohustuste käibevälde	365	150,2	274,4
	Lühiajaliste kohustuste käibekordaja		
Näitab keskmiselt lühiajaliste kohustuste maksetähtaega aruandeperioodil.			

Maksevõime ehk likviidsuse suhtarvud (LIQUIDITY RATIOS)		2011	2010
Maksevõime analüüsi eesmärk on välja selgitada, kas ettevõtte on maksevõimeline. Selleks tuleb arvutada likviidsuse suhtarvud, mis näitavad ettevõtte võimet muuta oma varad rahaks, et õigeaegselt tasuda igapäevase majandustegevuse käigus lühiajaliste kohustuste eest. Maksevõime analüüs tehakse bilansi andmetel ja seega arvatud suhtarvud näitavad olukorda bilansi koostamise seisuga: > 1,6 hea < 0,9 nõrk. Eesti keskmine on 0,75.			
Maksevõime üldine tase - käibekapital	Käibevarad	1,68	1,77
	Lühiajalised kohustused		
Lühiajaliste kohustuste katekordaja abil saab hinnata ettevõtte maksevõimet momendi seisul. Maksevõime üldine tase näitab olemasolevate käibevarade võimet katta praegusi lühiajalisi kohustusi. Teisisõnu saab ettevõtte 1,68 euro ulatuses katta praegusi lühiajalisi kohustusi.			

Kiirmaksevõime e. happetest	Käibevarad-varud	1,00	0,86	
	Lühiajalised kohustused			
Likviidsuskordaja ehk maksevõimekordaja				
Selle suhtarvu abil hinnatakse ettevõtte võimet vajadusel väga kiiresti raha genereerida likviidsimatest varadest, et katta oma lühiajalisi kohustusi kreditoride ees, ilma varude jäägita. Ettevõtte saab katta 1,00 euro ulatuses oma kohustusi lühiajalise võlakohustuse euro kohta.				
Maksevalmiduse kordaja	Raha ja väärtpaberid	0,64	0,17	
	Lühiajalised kohustused			
Maksevalmiduse kordaja näitab millise osa lühiajalistest kohustustest on ettevõtte võimeline, koheaselt tasuma.				
Käibekapital	Käibevara- lühiajalised kohustused	43 991	36 943	
ehk töökapital ei ole küll suhtarv vaid rahaline suurus, aga likviidsuse kohta saab hinnangu anda siis, kui on analüüsitud käibekapitali juhtimist, vaadates seoseid firma varade ja kohustuste komponentide vahel. Käibekapitali eesmärgiks on luua tingimused ja eeldused ettevõtte jooksvaks tegevuseks. Puhas käibekapital iseloomustab investeringuid käibekapitali. Puhta käibekapitali suurus võimaldab hinnata likviidsete varade reservi, mis on kasutatav rahaliste sissetulekute ja väljaminekute tasakaalustamiseks kriisi korral, samuti ka võimalike kahjumite katmiseks, mis võivad tekkida väiksema likviidsusastmega käibevarade konverteerimisel rahaks.				

Tasuvuse ehk rentaablu suhtarvud (PROFITABILITY RATIOS)		2011	2010
Rentaablus on kasumi suhe mingisse teise näitajasse. Rentaabluse analüüs näitab, millised tegurid millisel määral on mõjutanud ettevõtte kasumi/kahjumi kujunemist. Rentaablus suhtarvud iseloomustavad firma finantsedukust ning efektiivsust kasumi teenimisel.			
Varade tasuvus e. ettevõtte aktive tulukus ROA	Puhaskasum x100	0,99	6,60
	Kogu vara * 100%		
Varade rentaablu näitab firma varadesse tehtud investeringute tasuvust ehk seda, et 0,99 eurot toob kasumit iga investeeritud euro.			
Omakapitali rentaablu ROE	Puhaskasum x 100	1,41	21,82
	Omakapital		

Omakapitali rentaablus näitab osanike investeeringute tasuvuse paranemist.			
Tegevustulukus (PM)	Puhaskasum	0,91	5,78
	Müügitulu * 100%		
Müügikäibe puhaskasumina ehk tegevustulukus näitab kui suur osa müügitulust realiseerub puhaskasumina - müügikäibe iga euro tasuvust peale kõikide kulude ja maksude mahaarvamist.			
Müügitulukus	Ärikasum (EBIT)	5,90	7,85
	Müügitulu * 100%		
Ärikasumi osatähtsus käibes kajastab ettevõtte tegevuse efektiivsust. Juhtkonna võimekuse hindamiseks on see suhtarv parem käibe puhas rentaablusest, kuivõrd kulud peale ärikasumit ei ole sageli juhtkonna kontrolli all.			
Käibe kogurentaablus	Brutokasum	69,50	74,50
	Müügitulu * 100%		
ehk müügikäibe brutorentaablus näitab kui suur osa müügikäibest jääb järele peale kaupade omamaksumuse mahaarvamist.			
Brutokasum = müügikäive - kaupade omamaksumus.			
Kulurentaablus	Ärikasum	0,06	0,09
	Ärikulud * 100%		
Kulude rentaablus näitab, kui suurt tulu on tehtud kulud andnud.			

Z-skoor näitab firma pankrotistumise tõenäosust.

Kui Z-skoor on suurem kui 2.6, siis on firma finantsolukord hea.

Kui tulemus on vahemikus 1.1 kuni 2.6, siis on firma finantsseis ebastabiilne.

Kui see on aga väiksem kui 1.1, siis on pankrotioht suur.

$$Z = 6.56 * X1 + 3.26 * X2 + 6.72 * X3 + 1.05 * X4$$

X1 = (käibevara - lühiajalised kohustused) / koguvara

X2 = säilitatud tulu / koguvara

X3 = (intressid + maksueelne kasum) / koguvara

X4 = omakapital / koguvõlgnevus

$$2010 \quad Z = 6,56 \times 0,11 + 3,26 \times 0,30 + 6,72 \times 0,08 + 1,05 \times 0,43 = 2,68$$

$$2011 \quad Z = 6,56 \times 0,11 + 3,26 \times 0,70 + 6,72 \times 0,02 + 1,05 \times 2,36 = 5,59$$

Panktotikoeffitsent

näitab firma pankrotistumise tõenäosust. Kasutatakse nende firmade puhul, mille aktisiad on väärtpaberiturul noteeritud.

Kui pankrotikoeffitsent on suurem kui 3.0, siis on firma finantsolukord hea.

Kui tulemus on vahemikus 1.8 kuni 3.0, siis on firma finantsseis ebastabiilne.

Kui see on aga väiksem kui 1.8, siis on pankrotioht suur.

$$BK = 1.2 * X1 + 1.4 * X2 + 3.3 * X3 + 0.6 * X4 + 0.999 * X5$$

X1 = (käibevara - lühiajalised kohustused) / koguvara

X2 = säilitatud tulu / koguvara

X3 = (intressid + maksueelne kasum) / koguvara

X4 = omakapital / koguvõlgnevus

X5 = müük / koguvara

$$2010 \text{ BK} = 1,2 \times 0,11 + 1,4 \times 0,30 + 3,3 \times 0,08 + 0,6 \times 0,43 + 0,999 \times 1,14 = 2,21$$

$$2011 \text{ BK} = 1,2 \times 0,11 + 1,4 \times 0,70 + 2,2 \times 0,02 + 0,6 \times 2,36 + 0,999 \times 1,09 = 3,68$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 181	7 976	
Nõuded ja ettemaksed	23 324	33 714	2
Varud	43 876	43 470	5
Kokku käibevara	108 381	85 160	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	304 544	253 366	6
Kokku põhivara	304 544	253 366	
Kokku varad	412 925	338 526	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 843	14 911	8
Võlad ja ettemaksed	33 547	33 307	9
Kokku lühiajalised kohustused	64 390	48 218	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	58 548	187 862	8
Kokku pikaajalised kohustused	58 548	187 862	
Kokku kohustused	122 938	236 080	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Registreerimata osakapital	183 444	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 634	77 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 097	22 356	
Kokku omakapital	289 987	102 446	
Kokku kohustused ja omakapital	412 925	338 526	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	449 407	386 532	13
Muud äritulud	0	831	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 855	-98 563	
Mitmesugused tegevuskulud	-116 806	-98 879	
Tööjõukulud	-133 515	-128 944	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 322	-30 217	
Muud ärikulud	-401	-406	16
Ärikasum (kahjum)	26 508	30 354	
Finantstulud ja -kulud	-22 411	-7 998	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 097	22 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 097	22 356	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 508	30 354	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 322	30 217	6
Kokku korrigeerimised	35 322	30 217	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 516	-343	
Varude muutus	-531	561	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	240	-6 993	
Laekunud intressid	33	11	
Kokku rahavood äritegevusest	72 088	53 807	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	13 488	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 096	-59 201	7
Makstud intressid	-3 783	-3 878	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 879	-49 591	
Kokku rahavood	33 209	4 216	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 976	3 760	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 209	4 216	
Valuutakursside muutuste mõju	-4	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 181	7 976	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		256	77 278	80 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	22 356	22 356
31.12.2010	2 556		256	99 634	102 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 097	4 097
Muutused muudest omanike sissemaksetest		183 444			183 444
31.12.2011	2 556	183 444	256	103 731	289 987

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Presto 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Informatsiooni esitusviisis on muutused selles, et aruanne on esitatud eurodes. Samuti on 2010 aasta näitajad kajastatud eurodes vastavalt kinnitatud kursile 15,6466.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimisi ei ole.

Finantsvarad

Finantsvarad kajastatud bilansi aktivas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangakontol olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehinguid on kajastatud vastavalt tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursile.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid ei oma.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiaid või osasid ei oma.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik ostjate laekumata arved on bilansipäeva seisuga hinnatud individuaalselt lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Ebatõenäolisi nõudeid bilansis on summas 14 eurot.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Väikestes kogustes ja koheselt kasutusele võetavad materjalid ning kaubad kantakse kuluks nende soetamise momendil. Materjalide ja kaupade mahakandmine toimub vastavalt tegelikule kulule materiaalselt vastutava isiku poolt raamatupidamisele esitatud kuluaruande alusel. Soetusmaksumuse ja neto müügitulude vahet kantakse aruandeaasta kuludesse. Väikevara on vara, mille soetusmaksumus on kuni 639 € ja mida võidakse kasutada ka pikemalt kui 1 aasta, kuid mille väärtus on väheoluline. Väikevara kantakse kuludesse nende soetamise momendil ja raamatupidamises peetakse pika kasutuseaga varade üle koguselist arvestust bilansivälistel kontodel allüksuste ja materiaalselt vastutavate isikute lõikes.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Bilansis hinnatakse varud vastavalt kaalutletud keskmise hinna meetodile.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid ei oma.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid ei oma.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on inventeeritud põhivara objektide kaupa individuaalselt. Materiaalse põhivara arvestust peetakse objektidele, mille soetusmaksumus koos transpordi –ja paigalduskuludega on vähemalt 639 € ja kasutusega üle aasta. Põhivara struktuur ja liikumine on kajastatud lisas nr.7 Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna plaanitud eesmärgile, ning lõpetatakse kas seoses klassifitseerimisega müügiootel põhivaraks või vara eemaldamisega kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui ka akumuliseeritud kulumit seni, kuni vara on kasutusest lõplikult eemaldatud. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa (s.o soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahe) amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Erandina ei amortiseerita maad. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varana ning neile on määratud eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Keskmine kasulik eluiga põhivara gruppidel:

hooned ja ehitised kuni 50 aastat,
arvutustehnika kuni 3 aastat,
transpordivahendid kuni 20 aastat,
muu põhivara 3 kuni 5 aastat.

Amortisatsiooninormid põhivara gruppide:

hooned 5%, ehitised 8%,
arvutustehnika 30%,
transpordivahendid 5-10%,
muu põhivara 5-10%.

Rendid

Kapitalirendi korras on renditud kaks autobussi ja üks Iveco tüüpi väikebuss. Renditud on ka töökoja- ja kontoriruumid.

Finantskohustused

Finantskohustusi ei ole.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldisi ja tingimuslikke kohustusi ei oma.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisi ei ole.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigi Maksuseadustele.

Seotud osapooled

OÜ Presto aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Müügituludeks on: toodete, kaupade, teenuste müügist saadud tulu.
Tuluks on ka muu äritulu.

Kulud

Kuludeks on põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toore, materjalide ja teenuste kulu. Samuti mitmesugused tegevuskulud, palgakulud ja nendega seotud maksukulud, põhivara kulum ja muud ärikulud. Muid olulisi tingimusi ei ole.

Kohustuslik reservkapital

Põhikirja järgselt on miinimum osakapitali suurus 186 000 eurot ja maksimaalne osakapitali suurus 744 000 eurot. Vastavalt Äriseadustikule (§ 160) toimub reservkapitali moodustamine, mille suurus on 1/10 osakapitalist (18 600 eurot). Resevkapitali võib kasutada osanike otsusel kahjumite katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele. Osanikele dividende 2011 aastal ei ole välja kuulutatud ega välja makstud.

Muid olulisi tingimusi ei ole.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 673	27 760	3
Ostjatelt laekumata arved	17 687	29 089	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-14	-1 329	
Muud nõuded	13	5	
Ettemaksed	5 512	5 949	
Ettemaksed hankijatele	126	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 324	33 714	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	17 687	29 089	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-14	-1 329	
Kokku nõuded ostjate vastu	17 673	27 760	2
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 329	-2 160	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	831	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-14	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 329	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-14	-1 329	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 577	2 597
Üksikisiku tulumaks	1 208	1 051
Sotsiaalmaks	2 345	2 202
Kohustuslik kogumispension	87	91
Töötuskindlustusmaksed	269	255
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 486	6 196

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	43 876	43 470
Kokku varud	43 876	43 470

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009							
Soetusmaksumus	1 261	10 273	362 868	4 319	40 353	407 540	419 074
Akumuleeritud kulum		-2 432	-116 856	-2 987	-13 216	-133 059	-135 491
Jääkmaksumus	1 261	7 841	246 012	1 332	27 137	274 481	283 583
Amortisatsioonikulu	0	-658	-26 894	-398	-2 267	-29 559	-30 217
31.12.2010							
Soetusmaksumus	1 261	10 273	362 868	4 319	40 353	407 540	419 074
Akumuleeritud kulum	0	-3 090	-143 750	-3 385	-15 483	-162 618	-165 708
Jääkmaksumus	1 261	7 183	219 118	934	24 870	244 922	253 366
Ostud ja parendused			86 500			86 500	86 500
Amortisatsioonikulu	0	-659	-31 999	-398	-2 266	-34 663	-35 322
31.12.2011							
Soetusmaksumus	1 261	10 273	449 368	4 319	40 353	494 040	505 574
Akumuleeritud kulum	0	-3 749	-175 749	-3 783	-17 749	-197 281	-201 030
Jääkmaksumus	1 261	6 524	273 619	536	22 604	296 759	304 544

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Swedbank Liising AS	22 146	12 336	9 810		
DNB Liising AS	66 315	18 507	47 808		
Kapitalirendikohustused kokku	88 461	30 843	57 618		8

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Swedbank Liising AS	36 761	14 616	22 145		
Elion Ettevõtted AS	295	295	0		
Kapitalirendikohustused kokku	37 056	14 911	22 145		8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	133 548	198 143
Muu materiaalne põhivara	0	934
Kokku	133 548	199 077

Kapitalirendi korras renditud kaks vanhool tüüpi bussi ja üks väikebuss Iveco Daily.

Intressimäärad:

2011 3,67%

2010 3,65%

Tasutud intress:

2011 3783 eurot

2010 3878 eurot

Tasutud kapitalirendi põhiosa makseid:

2011 35096 eurot

2010 59201 eurot

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	88 461	30 843	57 618		
Muud laenukohustused					
Muud laenukohustused kokku	930	0	930		
Laenukohustused kokku	89 391	30 843	58 548		7

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	37 056	14 911	22 145		
Muud laenukohustused					
Muud laenukohustused kokku	165 717	0	165 717		
Laenukohustused kokku	202 773	14 911	187 862		7

2010 aastal saadud omanikult laenu 13488 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 947	12 579	
Võlad töövõtjatele	6 894	7 517	10
Maksuvõlad	5 486	6 196	4
Muud võlad	11 064	7 015	
Muud viitvõlad	2 380	1 530	11
Muud võlad	8 684	5 485	11
Saadud ettemaksed	156	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 547	33 307	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlg töövõtjatele	6 894	7 517
Kokku võlad töövõtjatele	6 894	7 517

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 530	1 530		
Muud võlad	5 485	5 485		
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	1 482	1 482		
Potentsiaalne sotsiaalmaksu kohustus	2 868	2 868		
Potentsiaalne töötuskindlustusmakse kohustus	259	259		
Potentsiaalne kogumispensionikindlustusmakse kohustus	116	116		
Puhkusekohustus	760	760		
Kokku muud võlad	12 500	12 500		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 380	2 380		
Muud võlad	8 684	8 684		
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	1 326	1 326		
Potentsiaalne sotsiaalmaksu kohustus	2 672	2 672		
Potentsiaalne töötuskindlustusmakse kohustus	303	303		
Potentsiaalne kogumispensionikindlustusmakse kohustus	113	113		
Puhkusekohustus	4 270	4 270		
Kokku muud võlad	19 748	19 748		

Muud viitvõlad on võlad aruandvatele isikutele.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 186000 eurot		

Bilansipäeva seisuga registreerimata osakapital 183444 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	2 669	1 807
Soome	1 074	550
Poola	0	90
Eesti	425 656	381 215
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 074	2 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	433 473	386 532
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	15 934	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 934	0
Kokku müügitulu	449 407	386 532
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201	45 048	53 242
45321	44 657	46 192
47991	8 776	2 674
49399	263 776	174 199
68201	40 309	49 684
77121	46 841	60 541
Kokku müügitulu	449 407	386 532

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	0	831
Kokku muud äritulud	0	831

2010 aastal ebatõenäolise arve laekumine.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	100 104	97 537
Sotsiaalmaksud	33 411	31 407
Kokku tööjõukulud	133 515	128 944
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	10

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	7
Liikmemaksud	401	399
Kokku muud ärikulud	401	406

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	33	11
Intressikulud	-3 783	-3 878
Intressikulu kapitalirendilt	-3 783	-3 878
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4	0
Muud finantstulud ja -kulud	-18 657	-4 131
Kokku finantstulud ja -kulud	-22 411	-7 998

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	930	165 717

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 504	11 504

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinast oluliselt erinevaid hindu ega ole tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

PRESTO osuühing (registrikood: 10944860) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO MÖLLITS	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 097
Kokku	103 731
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 097
Kokku	4 097

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 097
Kokku	103 731
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 097
Kokku	4 097

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	263776	58.69%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	46841	10.42%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	45048	10.02%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	44657	9.94%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40309	8.97%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	8776	1.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aavo Möllits	35705064222		186000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4475176
Mobiiltelefon	+372 5220656
E-posti aadress	info@presto.ee