

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 08.10.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Prokatu OÜ

**registrikood:** 12003564

**tänava/talu nimi,** Riia mnt. 69-3

**maja ja korteri number:**

**linn:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihthnumber:** 80019

**telefon:** +372 5204064

**e-posti aadress:** maarja.umal@gmail.com

## 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                             | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed             | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 6 Võlad tarnijatele                | 10 |
| Lisa 7 Osakapital                       | 10 |
| Lisa 8 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 9 Muud äritulud                    | 11 |
| Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud       | 11 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                     | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Prokatu tegeleb tööstusautomaatika seadmete programmeerimisega. Tegemist on ettevõttega, mis pakub vastavalt kliendi huve silmas pidades just talle sobivaid ja toimivaid tööstuslahendusi, et parandada kvantiteeti või kvaliteeti. Koostööd tehakse teiste automaatika ja elektri ettevõtetega, samuti liinide valmistajatega.

Ettevõtte on jätkusuutlik ning kavatseb jätkata oma tavapärase tegevusega ka järgmisel aastal.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2011    | 08.10.2010 | Lisa nr |
|---------------------------------------|---------------|------------|---------|
| Varad                                 |               |            |         |
| Käibevara                             |               |            |         |
| Raha                                  | 3 376         | 0          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 6 149         | 0          | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                | <b>9 525</b>  | <b>0</b>   |         |
| Põhivara                              |               |            |         |
| Materiaalne põhivara                  | 2 136         | 0          | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                 | <b>2 136</b>  | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>11 661</b> | <b>0</b>   |         |
| Kohustused ja omakapital              |               |            |         |
| Kohustused                            |               |            |         |
| Lühiajalised kohustused               |               |            |         |
| Võlad ja ettemaksed                   | 1 047         | 0          | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>  | <b>1 047</b>  | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>1 047</b>  | <b>0</b>   |         |
| Omakapital                            |               |            |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 570         | 0          | 7       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | 8 044         | 0          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>10 614</b> | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>11 661</b> | <b>0</b>   |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 08.10.2010 -<br>31.12.2011 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 37 238                     | 8       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 660                     | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -14 410                    | 10      |
| Tööjõukulud                                 | -11 865                    | 11      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -259                       | 5       |
| Muud ärikulud                               | -4                         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>8 040</b>               |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 4                          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>8 044</b>               |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8 044</b>               |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 08.10.2010 -<br>31.12.2011 | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 8 040                      |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                            |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 259                        | 5       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>259</b>                 |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 267                        |         |
| Laekunud intressid                                       | 33                         |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>8 599</b>               |         |
|                                                          |                            |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                            |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -2 395                     | 5       |
| Antud laenud                                             | -11 200                    | 3       |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 5 800                      |         |
| Laekunud intressid                                       | 2                          |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-7 793</b>              |         |
|                                                          |                            |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                            |         |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 | 2 570                      |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>2 570</b>               |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>3 376</b>               |         |
|                                                          |                            |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>3 376</b>               |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>3 376</b>               |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            |                             |          |                             | Kokku  |
|--------------------------------------------|-----------------------------|----------|-----------------------------|--------|
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses | Oma osad | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>08.10.2010</b>                          | 0                           | 0        |                             | 0      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |          | 8 044                       | 8 044  |
| Muutused muudest omanike<br>sissemaksetest | 2 570                       |          |                             | 2 570  |
| <b>31.12.2011</b>                          | 2 570                       |          | 8 044                       | 10 614 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Prokatu OÜ 2010-2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamiseks.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 960 EUR.

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.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes kasulikest eluigadest.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 960 EUR

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised      | 10-30          |
| Tootmiseseadmed            | 5-12           |
| Muud masinad ja seadmed    | 3-10           |
| Muu inventar ja IT seadmed | 3-5            |

### 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.

### Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud 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.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 08.10.2010 | Lisa nr |
|-------------------|--------------|------------|---------|
| Sularaha kassas   | 3 310        | 0          | 2       |
| Arvelduskontod    | 66           | 0          |         |
| Swedbank AS       | 66           | 0          | 2       |
| <b>Kokku raha</b> | <b>3 376</b> | <b>0</b>   |         |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011   |
|-----------------------------------|--------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 879          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 879          |
| Muud nõuded                       | 5 400        |
| Laenunõuded                       | 5 400        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>6 279</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |
|-----------------------------------------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 100        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 58         |
| Sotsiaalmaks                                  | 96         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 6          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 12         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>272</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         | Masinad ja<br>seadmed | Kokku        |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid |                       |              |
|                     |                         |                       |              |
| Ostud ja parendused | 2 395                   | 2 395                 | 2 395        |
| Amortisatsioonikulu | -259                    | -259                  | -259         |
|                     |                         |                       |              |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                       |              |
|                     |                         |                       |              |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>2 136</b>            | <b>2 136</b>          | <b>2 136</b> |

## Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2011 |
|--------------------------------|------------|
| kütus                          | 825        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>825</b> |

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|            | 31.12.2011 |
|------------|------------|
| Osakapital | 2 570      |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 08.10.2010 -<br>31.12.2011 |
|---------------------------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                            |
| Eesti                                       | 37 238                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>37 238</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>37 238</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                            |
| programmeerimine                            | 37 238                     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>37 238</b>              |

## Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 08.10.2010 -<br>31.12.2011 |
|----------------------------|----------------------------|
| Muud                       | 4                          |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>4</b>                   |

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 08.10.2010 -<br>31.12.2011 |
|----------------------------------------|----------------------------|
| Energia                                | 4 736                      |
| Kütus                                  | 4 736                      |
| Mitmesugused bürookulud                | 3 560                      |
| Lähetuskulud                           | 2 198                      |
| sidekulud                              | 135                        |
| tööriided ja väikevahendid             | 397                        |
| auto remont ja hoolduskulud            | 2 821                      |
| Muud                                   | 563                        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>14 410</b>              |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 08.10.2010 -<br>31.12.2011 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                             | 8 828                      |
| Sotsiaalmaksud                                        | 3 037                      |
| Pensionikulu                                          | 83                         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>11 948</b>              |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>1</b>                   |

## Aruande digitaalallkirjad

Prokatu OÜ (registrikood: 12003564) 08.10.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAARJA UMAL        | Juhatuse liige     | 17.07.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                             | 31.12.2011   |
|-----------------------------|--------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 8 044        |
| <b>Kokku</b>                | <b>8 044</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Programmeerimine | 62011      | 37238           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Maarja Umal    | 48008154241                               |                   | 2570 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                  |
|-----------------|-----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5204064          |
| E-posti aadress | maarja.umal@gmail.com |