

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing PROMELAUKS

registrikood: 10970584

tänavatalu nimi, Tallinna mnt 48-3
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 21005

telefon: +372 3372277, +372 5299877

e-posti aadress: inna.iljina@mail.ee

Sisukord

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 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Firma tegeleb ettevõtlusega 2003. aastat. Tegevuse põhiala – meditsiiniline teenindamine. Ettevõtte

turustab oma 2012. aastal jätkis OÜ PROMELAUKS äritegevuse mahtude stabiilne kasv. Astuti

samme

ettevõtte äritegevuse perspektiivi edasiseks kindlustamiseks.

2012.aastal moodustas OÜ PROMELAUKS müügitulu 214130 euro ja muud tulud 5832 euro. Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 17412 eurot.

2012.aasta jooksul töötas OÜ PROMELAUKS-is töölepingu töötasid kaheksa inimesi .

2012.a. töö tulemusena oli firma netto vara on norm.

OÜ PROMELAUKS juhatus koosneb üks liikmest.

Juhatuse esimehe välja makstud juhatamise eest 709 euro.

Firmal on võlgnevust töötajatele, krediitoritele ja Maksuametile .

Käesoleval ajal äritegevuse on võimalik.

OÜ PROMELAUKS põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise kaudu

ettevõtte

turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel toodud OÜ PROMELAUKS 2012.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus deklareerib oma vastest raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamis, Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜPROMELAUKS finantseisundit,

majandustulemust ja rahavoogusid,

OÜ PROMELAUKS on jätkuvalt tegutsev

Narvas, 31.03.2013

Inna Iljina
juhatuse esimees

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	68 819	65 725
Nõuded ja ettemaksed	6 326	6 347
Varud	35 982	32 790
Kokku käibevara	111 127	104 862
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	125 889	130 221
Materiaalne põhivara	66 143	59 427
Immateriaalne põhivara	88	112
Kokku põhivara	192 120	189 760
Kokku varad	303 247	294 622
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	72 210	17 057
Kokku lühiajalised kohustused	72 210	17 057
Kokku kohustused	72 210	17 057
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	23 705	15 778
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 953	179 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 823	79 278
Kokku omakapital	231 037	277 565
Kokku kohustused ja omakapital	303 247	294 622

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	214 130	238 797
Muud äritulud	21 747	5 832
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 691	-49 513
Mitmesugused tegevuskulud	-6 547	-6 271
Tööjõukulud	-108 352	-92 478
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 053	-15 179
Muud ärikulud	-16 488	-7
Ärikasum (kahjum)	43 746	81 181
Finantstulud ja -kulud	43	34
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 789	81 215
Tulumaks	-18 966	-1 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 823	79 278

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 746	81 181
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 053	15 179
Kokku korrigeerimised	15 053	15 179
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24	633
Varude muutus	-3 193	-31 304
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 102	-17 517
Laekunud intressid	40	34
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 646	0
Kokku rahavood äritegevusest	60 126	48 206
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 412	0
Antud laenud	0	-2 000
Antud laenude tagasimaksed	0	2 681
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 412	681
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-31 300	-7 289
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 320	-1 937
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 620	-9 226
Kokku rahavood	3 094	39 661
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 725	26 064
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 094	39 661
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 819	65 725

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	8 245	194 775	205 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 278	79 278
Makstud dividendid			-7 289	-7 289
Muutused reservides		7 533	-7 533	0
31.12.2011	2 556	15 778	259 231	277 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 823	24 823
Makstud dividendid			-71 351	-71 351
Muud muutused omakapitalis		7 927	-7 927	0
31.12.2012	2 556	23 705	204 776	231 037

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Promelauks 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistevaga ja kasutades soetusmaksimuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Promelauks 2012.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti euros.

Arvestusprintsipid ja hindamisalused.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid (vt. ka arvestuspõhimõte D), nõuded ostjate vastu E ja muud nõuded, ning lühiaja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil Kontsern saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

[Kui kasutatakse väärtuspäeva meetodit:

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt kontserni omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksimuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksimuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

[Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.]

Raha

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadesposiite

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Muud pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksimuses.

Saadud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõude hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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 õiglases väärtuses [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest]

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1278 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuliks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 63 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuliks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
- Tarkvara, patendid, litsentsid,	5a.
- Ehitised ja rajatised	30-35a.
- Muud masinad ja seadmed	5-10a.
- Muu inventar ja seadmed	5a.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt

kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, etrendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad

esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale

varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

[Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdnud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksede miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut,

kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse koheselt, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- Kui müügihind on vara õiglasest väärtusest madalam ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksedega - sellisel juhul kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksedega eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

- Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglane väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe koheselt kahjumina.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Makstud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus

tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

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 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele [osanikele].

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 736	4 493
Arvelduskontod	67 083	61 232
Kokku raha	68 819	65 725

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjalt laekumata arved	6 326	5 879
Kokku nõuded ostjate vastu	6 326	5 879

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		621
Üksikisiku tulumaks	1 875	2 285
Sotsiaalmaks	3 976	4 724
Kohustuslik kogumispension	227	203
Töötuskindlustusmaksed	495	607
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 573	8 440

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	640	640		
Kokku muud nõuded	640	640		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	34 405	30 583
Müügiks ostetud kaubad	1 577	2 207
Kokku varud	35 982	32 790

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	90 137	90 137
Akumuleeritud kulum	-1 353	-1 353
Jääkmaksumus	88 784	88 784
Amortisatsioonikulu	-12 887	-12 887
Ümberklassifitseerimised	54 324	54 324
31.12.2011		
Soetusmaksumus	144 461	144 461
Akumuleeritud kulum	-14 240	-14 240
Jääkmaksumus	130 221	130 221
Amortisatsioonikulu	-4 332	-4 332
31.12.2012		
Soetusmaksumus	144 461	144 461
Akumuleeritud kulum	-18 572	-18 572
Jääkmaksumus	125 889	125 889

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		1 534
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 510	942

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	30 942	64 358	31 860	830	127 990
Akumuleeritud kulum		-9 091	-2 743	-136	-11 970
Jääkmaksumus	30 942	55 267	29 117	694	116 020
Amortisatsioonikulu		-300	-10 320	-205	-10 825
Ümberklassifitseerimised		-45 768			-45 768
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega		-45 768			-45 768
31.12.2011					
Soetusmaksumus	30 942	10 034	31 860	830	73 666
Akumuleeritud kulum	0	-835	-13 063	-341	-14 239
Jääkmaksumus	30 942	9 199	18 797	489	59 427
Ostud ja parendused			17 412		17 412
Amortisatsioonikulu		-300	-9 907	-489	-10 696
31.12.2012					
Soetusmaksumus	30 942	10 034	49 272	830	91 078
Akumuleeritud kulum	0	-1 135	-22 970	-830	-24 935
Jääkmaksumus	30 942	8 899	26 302	0	66 143

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	140	140
Akumuleeritud kulum	-4	-4
Jääkmaksumus	136	136
Amortisatsioonikulu	-24	-24
31.12.2011		
Soetusmaksumus	140	140
Akumuleeritud kulum	-28	-28
Jääkmaksumus	112	112
Amortisatsioonikulu	-24	-24
31.12.2012		
Soetusmaksumus	140	140
Akumuleeritud kulum	-52	-52
Jääkmaksumus	88	88

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
VÕLAD TARNIJATELE	9 403	2 643
Kokku võlad tarnijatele	9 403	2 643

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	5 088	5 423
Puhkusetasude kohustus	153	545
Avansiaruanne	30	6
Kokku võlad töövõtjatele	5 271	5 974

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	214 130	238 797
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	214 130	238 797
Kokku müügitulu	214 130	238 797
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarsti osutamine	82 343	63 476
eriarstiabi	0	16 803
Vanurite puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne majutusest	121 800	154 106
Muude kindlate kaupade vahendamine jne	8 874	2 113
loengud	0	2 299
Lapsehojuteenus	1 113	0
Kokku müügitulu	214 130	238 797

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Rendi- ja üüritulu	0	3 093
Eesti Töötukassa	3 840	1 073
Sotsiaalkindlustusamet	698	236
Muud	17 209	1 430
Kokku muud äritulud	21 747	5 832

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-281	-1 530
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-19 580	-10 465
Energia	-4 497	-4 060
Elektrienergia	-1 072	-1 096
Kütus	-3 425	-2 964
Transpordikulud	-35	-832
Üür ja rent	-2 772	-2 583
Kaubad,teenused	-18 526	-30 043
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 691	-49 513

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-1 245	-1 803
Koolituskulud	-1 572	-315
Riiklikud ja kohalikud maksud	-74	-68
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-646
Riigi lõiv, liiklus, kaitseteenused	-889	-226
Muud	-2 767	-3 213
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 547	-6 271

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	83 127	69 454
Sotsiaalmaksud	25 225	23 024
Kokku tööjõukulud	108 352	92 478
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	8

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4	-7
Muud	-16 484	0
Kokku muud ärikulud	-16 488	-7

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud finantstulud ja -kulud	43	34
Kokku finantstulud ja -kulud	43	34

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 300	8 054	7 290	1 937
Eesti	30 300	8 054		
Kokku	30 300	8 054	7 290	1 937

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	709	767
Juhtimis või kontrollorgani liikmele	709	767

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.0213

Osaühing PROMELAUKS (registrikood: 10970584) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA ILJINA	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 823
Kokku	204 776
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 964
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 859
Kokku	24 823

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 823
Kokku	204 776
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 964
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 859
Kokku	24 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksete	88101	122913	57.40%	Jah
Eriarstiabi osutamine	86221	82343	38.45%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	8874	4.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inna Iljina	46909053712	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3372277
Mobiiltelefon	+372 5299877
E-posti aadress	inna.iljina@mail.ee