

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing Protsess

registrikood: 10430539

tänavatalu nimi, Regati pst. 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 5088770

e-posti aadress: Kristel.Leet@Protsess.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Protsess peamine tegevusvaldkond on raamatupidamisteenuse osutamine.

OÜ-le Protsess oli 2010 aasta kolmeteistkümnes tegevusaasta.

Vaatamata keerulisele majandusolukorrale suudeti müügitulu hoida eelmise aasta tasemel.

Aruandeaastal ei osutatud auditeerimise assisteerimise teenust.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhataja on alates juuni 2008 lapsehoolduspuhkusel.

Keskmine töötajate arv 2010. aastal oli 1 ning töötasude kogusumma moodustas 136 440 krooni (koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudega).

OÜ Protsess tähtsamad näitajad on:

	2010	2009
Käibe kasv	-25,05	0,31
Kasumi kasv	-71,83	22,33
Puhasrentaablus	7,69	20,45
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,81	1,31
ROA	4,42	15,82
ROE	7,53	21,03

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2010} - \text{müügitulu 2009}) / \text{müügitulu 2009} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2010} - \text{puhaskasum 2009}) / \text{puhaskasum 2009} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	28 278	24 453
Nõuded ja ettemaksed	246 960	201 366
Varud	35 000	20 000
Kokku käibevara	310 238	245 819
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	50 000	50 000
Materiaalne põhivara	869 819	924 714
Kokku põhivara	919 819	974 714
Kokku varad	1 230 057	1 220 533
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	40 960	78 346
Võlad ja ettemaksed	346 071	109 288
Kokku lühiajalised kohustused	387 031	187 634
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	120 500	114 762
Kokku pikaajalised kohustused	120 500	114 762
Kokku kohustused	507 531	302 396
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	624 137	681 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 389	193 054
Kokku omakapital	722 526	918 137
Kokku kohustused ja omakapital	1 230 057	1 220 533

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	707 506	944 020
Muud äritulud	0	220
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-211 898	-267 598
Mitmesugused tegevuskulud	-158 849	-202 029
Tööjõukulud	-136 440	-89 673
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 895	-102 473
Muud ärikulud	-14 763	-11 810
Ärikasum (-kahjum)	130 661	270 657
Finantstulud ja -kulud	-9 816	-11 148
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 845	259 509
Tulumaks	-66 456	-66 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 389	193 054

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	130 661	270 657
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 895	102 473
Kokku korrigeerimised	54 895	102 473
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 594	-25 998
Varude muutus	-15 000	-5 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 725	11 189
Laekunud intressid	3	32
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 948	-67 386
Kokku rahavood äritegevusest	85 292	285 967
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	20 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 000	-20 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-37 385	-46 951
Makstud intressid	-4 082	-5 719
Makstud dividendid	-60 000	-253 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-101 467	-306 170
Kokku rahavood	3 825	-40 203
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 453	64 656
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 825	-40 203
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 278	24 453

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	931 084	975 084
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			193 053	193 053
Makstud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2009	40 000	4 000	874 137	918 137
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			54 389	54 389
Makstud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2010	40 000	4 000	678 526	722 526

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 678 526 krooni.

Maksimaalne netodividendide summa, mida on võimalik osanikule bilansipäeva seisuga välja maksta on 536 036 krooni.

Dividendide väljamaksmisega kaasneb tulumaksukohustus summas 142 490 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	246 960	180 520
Ostjatelt laekumata arved	313 040	246 600
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-66 080	-66 080
Muud nõuded	0	20 846
Laenunõuded	0	20 000
Ettemakstud kulud	0	846
Kokku Nõuded ja ettemaksed	246 960	201 366

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 144	6 183
Käibemaks	4 282	12 349
Üksikisiku tulumaks	3 720	2 478
Sotsiaalmaks	8 692	5 594
Kohustuslik kogumispension	252	0
Töötuskindlustusmaksed	1 068	702
Intress	520	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 678	27 306

Lisa 3 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Protsess 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsibid ja hindamisalused

* Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

* Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kajastatakse eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

* Kinnivarainvesteeringud

Vastavalt RTJ 6-le kajastatakse kinnisvaraobjektid, mida hoitakse kas renditulu teenimise või väärtuse kasvu eesmärgil ja mida on võimalik juriidiliselt eraldi võõrandada kinnivarainvesteeringutena.

Kinnivarainvesteeringu kajastamisel rakendatakse soetusmaksumuse meetodit.

Maad ei amortiseerita.

* Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* Maa ja ehitised 3,33%

* Masinad ja seadmed 25% -33,33 %

* Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %-100%

* Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esineb alljärgnevad tingimused:

* renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

* Finantsvarad ja –kohustused

Pikaajalised laenukohustused on arvel korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

* Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

* Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

* Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

* Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsilistele isikute ja mitteresidentide vahel.

* Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel perioodi kasumiaruandes.

* Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kaup koos arvega on ostjale üle antud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

* Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääki.

Lisa 4 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendileping	40 960	40 960			7,56	EEK	30.04.2011
Kapitalirendinõuded kokku	40 960	40 960					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendileping	78 346	37 386	40 960		7,56	EEK	
Kapitalirendinõuded kokku	78 346	37 386	40 960				

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	15 726	15 726

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	33 146	29 843
Võlad töövõtjatele	6 916	6 916
Maksuvõlad	19 678	27 306
Muud võlad	285 731	45 223
Intressivõlad	10 413	10 413
Dividendivõlad	275 318	34 810
Saadud ettemaksed	600	0
Kokku võlad ja ettemaksed	346 071	109 288

Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Ametlik üleminekukurss oli 15,6466 EEK/EUR.

Sellest tulenevalt muutus alates 1. jaanuarist 2011 Ettevõtte arvestusvaluuta euroks ning Ettevõtte konverteeris oma raamatupidamisarvestuse eurodesse.

Alates 2011. aastast hakatakse finantsaruandeid koostama ja esitama eurodes.

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	101 520	57 641
Sotsiaalmaksud	34 920	22 002
Kokku tööjõukulud	136 440	79 643
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Protsess (registrikood: 10430539) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL LEET	Juhatuse liige	22.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	624 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 389
Kokku	678 526
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	678 526
Kokku	678 526

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	624 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 389
Kokku	678 526
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	678 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	707506	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Leet	47206025728	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5088770
E-posti aadress	Kristel.Leet@Protsess.ee