

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2017

aruandeaasta lõpp: 31.03.2018

ärinimi: Promens Holding OÜ

registrikood: 10881384

tänava/talu nimi, Tehase tn
maja ja korteri number: 4

alevik: Rõngu alevik

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61001

telefon: +372 7307230

faks: +372 7371818

e-posti aadress: eesti@promens.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Muud võlad	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Promens Holding OÜ on 2002. aasta juulis asutatud valdusfirma, mille tegevuse eesmärgiks on RPC Group-i investeringute haldamine Eesti Vabariigis. Promens Holding OÜ-le kuulub 100% osalus Promens AS-is. Promens Holding OÜ osakapitaliks on 639 116 eurot.

Promens kontserni emaettevõtte on alates 20. veebruarist 2015 RPC Group plc, mille aktsiad on noteeritud Londoni börsil.

Promens Holding OÜ majandusaasta puhaskasum oli 2 212 tuhat eurot. Ettevõtte kuludest moodustasid intressikulud 43 tuhat eurot ja mitmesugused tegevuskulud 2 tuhat eurot. Ettevõtte kasumiallikaks on Promens AS kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum 2 257 tuhat eurot.

Ettevõtte finantseerib oma tegevust grupisiseste laenudega, mistõttu ettevõtte tegevus ei ole otseselt mõjutatud välistest krediidiandjatest ja finantsturgude olukorrast.

Promens Holding OÜ juhatuse liikmetele majandusaastal tasusid ei arvestatud. Juhatuse liikmetele ei ole nende lepingu lõpetamise korral hüvitisi ette nähtud.

Peamised suhtarvud:

	2017/18	2016/17
ROA	6,2%	5,7%
ROE	9,0%	8,5%
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100		

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2	238	
Nõuded ja ettemaksed	0	8 601	3
Kokku käibevarad	2	8 839	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	27 069	24 812	2
Nõuded ja ettemaksed	8 547	0	
Kokku põhivarad	35 616	24 812	
Kokku varad	35 618	33 651	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 777	10 777	4
Võlad ja ettemaksed	129	374	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 906	11 151	
Kokku kohustised	10 906	11 151	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	639	639	7
Kohustuslik reservkapital	64	64	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 797	19 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 212	1 918	
Kokku omakapital	24 712	22 500	
Kokku kohustised ja omakapital	35 618	33 651	

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials M. A.
 Kuupäev/date 14.09.18
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017	Lisa nr
Üldhalduskulud	-2	-2	
Ärikasum (kahjum)	-2	-2	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 257	1 961	2
Intressikulud	-43	-41	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 212	1 918	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 212	1 918	

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials H.A.
 Kuupäev/date 14.09.18
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Promens Holding OÜ 2017/18. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Promens Holding OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Promens Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Promens Holding OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuulub Hollandi Kuningriigis registreeritud emaettevõttele Promens Group B.V., kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Promens kontserni valuutakursid, mis põhinevad Euroopa Keskpanga noteeringutel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsvarad

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtte aktsiad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeering on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning mida korrigeeritakse emaettevõtte osaluse muutusega tütarettevõtte omakapitalis.

Alates 2013. aasta aruandest on taastatud äriühendustel omandatud firmaväärtuse lineaarne amortiseerimine alates firmaväärtuse arvelevõtmise hetkest.

Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena. Pikaajalise kohustuse osa, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta, on kajastatud lühiajalise kohustusena.

Pikaajalised finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui kohustuse tehingutasude mõju sisemise intressimäära arvestamisele on ebaoluline, korrigeeritakse kohustust tehingutasudega, kuid tehingutasud kajastatakse sellisel juhul kuluna lineaarselt laenu lõpptähtajani jäänud perioodi jooksul.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal. 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.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials H.A.
Kuupäev/date 14.09.18
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Promens Holding AS-i aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.03.2017	31.03.2018
10034023	Promens AS	Eesti	Plastmasstoodete tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.03.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.03.2018
Promens AS	24 812	2 257	27 069
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	24 812	2 257	27 069

Promens Holding OÜ omanduses on 58030 Promens AS aktsiat, mis moodustab 100% tütarettevõtte Promens AS aktsiatest. Aruandeperioodil omavate aktsiate arv ei ole muutunud.

Tütarettevõtte Promens AS omakapitali väärtus aruandeperioodi lõpus oli 27 069 tuhat eurot (2016/17. majandusaasta lõpus 24 812 tuhat eurot).

Promens AS aktsiate ostul tekkinud firmaväärtus aastal 2002 oli 755 tuhat eurot. Seisuga 31.03.2018 on firmaväärtus täielikult amortiseerunud.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials H.A.
 Kuupäev/date 14.09.18
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 3 Muud nõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenu nõuded	8 547	0	8 547			
Promens Group BV	8 547	0	8 547	1,88%	EUR	31.03.2020
Kokku muud nõuded	8 547	0	8 547			

	31.03.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenu nõuded	8 547	8 547	0			
Promens Group BV	8 547	8 547	0	1,93%	EUR	31.03.2020
Intressinõuded	54	54				
Promens Group BV	54	54				
Kokku muud nõuded	8 601	8 601	0			

Aruandeaastal on laen emaettevõttele jäänud samaks. Laenu lepinguline intressimäär on 6M Euribor +2,15% ja laenu lõpptähtaeg on 31.03.2020. Laenu keskmine intressimäär aruandeaastal on olnud 1,89% aastas. Aruandeaastal arvestati emaettevõtte laenult intressi summas 163 tuhat eurot.

Täiendav informatsioon intressitulu ja tehingutest seotud osapooltega on avalikustatud ka lisades 9 ja 10.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials H.H.
 Kuupäev/date 14.09.18
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 4 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Promens AS	10 777	10 777			1,89	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	10 777	10 777					
Promens AS							
Laenukohustised kokku	10 777	10 777					

	31.03.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Promens AS	10 777	10 777			1,93%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	10 777	10 777					
Laenukohustised kokku	10 777	10 777					

Laenu intressimäär tütarettevõtelt oli 6M Euribor +2,15% aastas. Laenu keskmine intressimäär aruandeaastal oli 2% aastas. Laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2017, kuid on sõlmitud lepingumuudatus ja uus tähtaeg on 31.03.2020. Aruande aastal laekuse emaettevõtelt laenuintressi 353 tuhat eurot.

Täiendav informatsioon intressikulu ja tehingutest seotud osapooltega on avalikustatud ka lisades 9 ja 10.

Lisa 5 Muud võlad

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2018	12 kuu jooksul
Intressivõlad	129	129
Promens AS	129	129
Kokku muud võlad	129	129

	31.03.2017	12 kuu jooksul
Intressivõlad	374	374
RPC Finance Europe BV	85	85
Promens AS	276	276
Promens Group BV	13	13
Kokku muud võlad	374	374

Intressivõlg kajastab grupisisest laenu arvestatud intressi, mille tasumise tähtaeg on saabumata.

Täiendav informatsioon tehingutest seotud osapooltega on avalikustatud lisas 10.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials M.A.
 Kuupäev/date 14.09.18
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 207	17 438
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 802	4 359
Kokku tingimuslikud kohustised	24 009	21 797

Ettevõtte jaotamata kasum 31.03.2018 seisuga on 24 009 tuhat eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedes kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 802 tuhat eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 19 207 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017/18. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.03.2018.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuaarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017
Osakapital	639	639
Osade arv (tk)	1	1
Promens Holding OÜ osa nominaalväärtus on 639 116 eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

Raamatupidamiskohustusel ei ole töötajaid 2017/18 majandusaastal ega olnud ka eelmisel majandusaastal.

Lisa 9 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Intressikulu laenudelt	206	256
Intressitulud antud laenudelt	-163	-215
Kokku intressikulud	43	41

Intressikulu aruandeaastal koosneb tütarettevõttelt võetud laenult arvestatud intressist 206 tuhat eurot

Intressitulu tuleneb emaettevõttele antud laenult. Intressitulu aruandeaastal 163 tuhat eurot.

Täiendav informatsioon nõuete ja kohustuste kohta on esitatud lisades 3, 4 ja 10.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials H.A.
 Kuupäev/date 14.09.18
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 10 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Promens Group BV
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	RPC Group plc
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2018		31.03.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	8 547	0	8 601	13
Tütarettevõtjad	0	10 906	0	11 045
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	85

01.04.2016 - 31.03.2017	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Promens Group BV	2 725	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
RPC Finance Europe BV	0	2 725

Promens Holding OÜ ei ole juhatusele arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi majandusaastal 2017/18 ega ka eelneval majandusaastal. Ettevõtte puuduvad kohustused maksta lahkumishüvitist või muud sellist tasu juhatuse liikmetele.

Aruandeperioodil ei ole seotud osapoolte nõudeid alla hinnatud.

Negatiivne käibekapital.

Ettevõtte on käibekapital negatiivne summas 10 904 tuhat eurot, kuid see ei loo ettevõtte juhtkonna hinnangul ettevõtte tegevuse jätkuvuse probleeme, kuna ettevõtte juhtkond on saanud bilansipäevajärgselt laenuandjalt Promens AS kinnituse, et laenu ei nõuta tagasi vähemalt peale 12 kuu möödumist bilansipäevast 31. 03.2018 ning on sõlmitud lepingu muudatus ja uus tähtaeg on 31.03.2020.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials H.A.
 Kuupäev/date 14.09.18
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Reporting signatures

Date of completion: 14.09.18

The accuracy of the data in Promens Holding OÜ (registry code 10881384) 01.04.2017-31.03.2018 Annual Report is confirmed by:

Name of the signer:

Role of the signer:

Signature:

Petrus Rudolf Maria Vervaat

Member of the Management Board



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Promens Holding OÜ osanikule

Meie arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Promens Holding OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. märts 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. aprill 2017 kuni 31. märts 2018) finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. märts 2018;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks lühendatud raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhatus ja nende, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;

- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

AS PricewaterhouseCoopers



Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

14. september 2018



Kristiina Veermäe
Vandeaudiitor, litsents nr 596

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 212
Kokku	24 009
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	2 212
Kokku	2 212

Juhatus teeb kasumi jaotamise ettepaneku osas lõpliku otsuse, sõltuvalt tütaretevõtte juhtimisorganite vastavast otsusest tütaretevõtte osas.

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 212
Kokku	24 009

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Promens Group Bv		Holland	639116 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7307230
Faks	+372 7371818
E-posti aadress	eesti@promens.ee