

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2016

aruandeaasta lõpp: 31.03.2017

ärinimi: Promens Holding OÜ

registrikood: 10881384

tänavaja talu nimi, Tehase
maja ja korteri number: 4

alevik: Rõngu alevik

vald: Rõngu 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.

Käesolev majandusaastaruanne kajastab 12-kuulist perioodi 1. aprill 2016 kuni 31.03.2017. Kuna eelmine majandusaasta oli 15-kuuline üleminekuperiood, 1. jaanuarist 2015 kuni 31. märtsini 2016, uuele majandusaastale, siis ei ole tulemused eelmise perioodi võrdlusandmetega võrreldavad.

Promens Holding OÜ majandusaasta puhaskasum oli 1 918 tuhat eurot. Ettevõtte kuludest moodustasid intressikulud 41 tuhat eurot ja mitmesugused tegevuskulud 2 tuhat eurot. Ettevõtte kasumiallikaks on Promens AS kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum 1 961 tuhat eurot.

Ettevõtte finantseerib oma tegevust grupisiseste laenudega. Majandusaastal on ühe suurema tehinguna toimunud grupisiseste laenude restruktureerimine ja sellega seoses on grupisisene kohustus RPC Finance Europe BV ees tasaarveldatud emaettevõtte nõudega.

Promens Holding OÜ kohustused on grupisisessed, mistõttu ettevõtte tegevus ei ole otseselt mõjutatud väistest 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:

	2016/17	2015/16
ROA	5,7%	8,7%
ROE	8,5%	14,5%
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100		

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	238	4	
Nõuded ja ettemaksed	8 601	11 332	3
Kokku käibevarad	8 839	11 336	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	24 812	22 851	2
Kokku põhivarad	24 812	22 851	
Kokku varad	33 651	34 187	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 777	13 534	4
Võlad ja ettemaksed	374	71	5
Kokku lühiajalised kohustised	11 151	13 605	
Kokku kohustised	11 151	13 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	639	639	7
Kohustuslik reservkapital	64	64	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 879	16 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 918	2 979	
Kokku omakapital	22 500	20 582	
Kokku kohustised ja omakapital	33 651	34 187	

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials G.O.
 Kuupäev/date 16.11.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.01.2015 - 31.03.2016	Lisa nr
Üldhalduskulud	-2	-2	
Ärikasum (kahjum)	-2	-2	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 961	3 102	2
Intressikulud	-41	-121	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 918	2 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 918	2 979	

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials G.O.
 Kuupäev/date 16.11.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Promens Holding OÜ 2016/17. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2015/16 majandusaastast on majandusaasta alguseks 1. aprill ja lõpuks 31. märts. Kuna eelmise majandusaasta aruanne oli koostatud üleminekuaruandena uuele majandusaasta perioodile ja kajastas viieteistkuulist perioodi: 1. jaanuar 2015 kuni 31 märts 2016, siis ei ole andmed kasumiaruandes võrreldavad võrdlusperioodiga.

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 laenuid 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.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	G.O.
Kuupäev/date	16.11.2017
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

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. 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

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 tütarettevõtjad);
- 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	Osaluse määr (%)	
				31.03.2016	31.03.2017
10034023	Promens AS	Eesti	Plastmasstoodete tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.03.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.03.2017
Promens AS	22 851	0	0	0	1 961	24 812
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	22 851	0	0	0	1 961	24 812

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 24 812 tuhat eurot (2015/16. majandusaasta lõpus 22 851 tuhat eurot).

Promens AS aktsiate ostul tekkinud firmaväärtus aastal 2002 oli 755 tuhat eurot. Seisuga 31.03.2017 on firmaväärtus täielikult amortiseerunud.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials G. O.
 Kuupäev/date 16.11.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 3 Muud nõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	8 547	8 547	1.93%	EUR	31.03.2020
Promens Group BV	8 547	8 547			
Intressinõuded	54	54			
Promens Group BV	54	54			
Kokku muud nõuded	8 601	8 601			
	31.03.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	11 272	11 272			
Promens Group BV	11 272	11 272	4,22%	EUR	31.12.2016
Intressinõuded	60	60			
Promens Group BV	60	60			
Kokku muud nõuded	11 332	11 332			

Aruandeaastal on laen emaeetevõttele kahanenud 2 725 tuhande euro võrra. Detsembris 2016 toimus kontsernisest laenude restruktureerimine. Kohustus RPC Finance Europe BV ees 2 725 tuhat eurot tasaarveldati Promens Group BV laenuga. Laenu lepinguline intressimäär on 6M Euribor +2,15% ja laenu lõpptähtaeg on 31.03.2020. Laenu keskmine intressimäär aruandeaastal on olnud 2% aastas. Aruandeaastal arvestati emaeetevõtte laenult intressi summas 215 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 G.O.
 Kuupäev/date 16.11.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 4 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2017	Jaotus järelejäanud 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					

	31.03.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Promens AS	10 775	10 775			4,22%	EUR	31.12.2017
RPC Finance Europe BV	2 759	2 759			1,95%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	13 534	13 534					
Laenukohustised kokku	13 534	13 534					

Aruandeaastal toimus kontsernisiseste laenude restruktureerimise käigus RPC Finance Europe BV laenu tasaarveldamine Promens Group BV laenuvõldega. RPC Finance Europe BV laenu intressikulu on olnud aruandeaastal 38 tuhat eurot.

Laenu intressimäär tütarettevõttelt oli 6M Euribor +2,15% aastas. Laenu keskmine intressimäär aruandeaastal oli 2%, majandusaastal arvestati tütarettevõtte laenule intresse summas 218 tuhat eurot.

Lisa 5 Muud võlad

(tuhandetes eurodes)

	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

	31.03.2016	12 kuu jooksul
Intressivõlad	71	71
RPC Finance Europe BV	14	14
Promens AS	57	57
Kokku muud võlad	71	71

Intressivõlg kajastab grupisestelt laenudelt arvestatud intressi, mille tasumise tähtaeg on saabumata.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials G.O.
 Kuupäev/date 16.11.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 438	15 903
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 359	3 976
Kokku tingimuslikud kohustised	21 797	19 879

Ettevõtte jaotamata kasum 31.03.2017 seisuga on 21 797 tuhat eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 359 tuhat eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 17 438 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016/17. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.03.2017

Lisa 7 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016
Osakapital	639	639
Osade arv (tk)	1	1
Promens Holding OÜ osa nominaalväärtus on 639 116 eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid 2016/17 majandusaastal ega olnud ka eelmisel majandusaastal.

Lisa 9 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.01.2015 - 31.03.2016
Intressikulu laenudelt	256	494
Intressitulud antud laenudelt	-215	-373
Kokku intressikulud	41	121

Intressikulu aruandeaastal koosneb tütarettevõtetelt võetud laenult arvestatud intressist 218 tuhat eurot ja grupisisest RPC Finance Europe BVlt võetud laenu intressist 38 tuhat eurot.

Intressitulu tuleneb ematettevõttele antud laenult. Intressitulu aruandeaastal 215 tuhat eurot.

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

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials G. O.
 Kuupäev/date 16.11.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 10 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2017		31.03.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	8 601	13	11 332	0
Tütarettevõtjad	0	11 045	0	10 832
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	85	0	2 773

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

01.01.2015 - 31.03.2016	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja		
Promens Group BV	2 207	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
RPC Finance Europe BV		2 759

Promens Holding OÜ ei ole juhatusele arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi majandusaastal 2016/17 ega ka eelneval majandusaastal. Ettevõtte puuduvad kohustused maksta lahkumishüvitist või muud sellist tasu juhatuse liikmetele.

Promens Holding OÜ ning emaeettevõtja vahel ei ole raha liikunud. Laenu tagasimaksed on teostatud otse emaeettevõtelt RPC Finance BV'le. Laenu saldod on tasaarveldatud läbi emaeettevõttele antud ja grupisiselt saadud laenu. Täiendav informatsioon seotud osapooltega seotud nõuete kohta on esitatud lisades 3 ja 4.

Negatiivne käibekapital

Ettevõtte on käibekapital negatiivne summas 2312 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 31.03.2017.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials G. O.
 Kuupäev/date 16.11.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Reporting signatures

Date of completion: 16.11.2017

The accuracy of the data in Promens Holding OÜ (registry code 10881384) 01.04.2016-31.03.2017 Annual Report is confirmed by:

Name of the signer:

Role of the signer:

Date and signature:

Simon John Kesterton

Member of the Management Board

Petrus Rudolf Maria Vervaat

Member of the Management Board

Indrek Ojamaa

Member of the Management Board

The image shows three horizontal lines, each corresponding to a signer. The first line has a large, stylized blue signature. The second line has a similar large blue signature. The third line has a smaller, more compact blue signature. There are also some faint blue ink marks and a small circle on the third line.

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 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. aprill 2016 kuni 31. märts 2017) finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. märts 2017;
- 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.

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

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

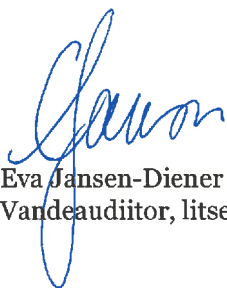
Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- 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 kookkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste 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

16. november 2017



Kristiina Veermäe
Vandeaudiitor, litsents nr 596

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 918
Kokku	21 797

Juhatus teeb ettepaneku jätta seisuga 31.03.2017 kogunenud jaotamata kasum 21 797 tuhat eurot jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.03.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 918
Kokku	21 797

Jätta seisuga 31.03.2017 kogunenud jaotamata kasum 21 797 tuhat eurot jaotamata.

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