

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Promens Holding OÜ

registrikood: 10881384

tänava/talu nimi, Tehase 4

maja ja korteri number:

alevik: Rõngu alevik

vald: Rõngu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61001

telefon: +372 7307230

faks: +372 7371818

e-posti aadress: eesti@promens.ee

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Muud võlad	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Üldhalduskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Promens kontserni emaettevõtte Promens Hf on Islandi ettevõtte, mille 99% omanikud on Islandi investeerimisfondid Enterprise Investment Fund ja Horn.

Promens Holding OÜ majandusaasta puhaskasum oli 2 283 tuhat eurot. Ettevõtte kuludest moodustasid intressikulud 85 tuhat eurot ja mitmesugused tegevuskulud 2 tuhat eurot. Ettevõtte kasumiallikaks on Promens AS kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum 2 370 tuhat eurot.

Ettevõtte finantseerib oma tegevust nii välise kui grupisiseste laenudega. Aastal 2004 on Den Norske Bank'iga sõlmitud laenuleping, mille lõpptähtaeg on 20. detsember 2016. Ettevõtte laenu tagasimakse kohustused on aastatel 2013 kuni 2015 272 tuhat eurot kuni 350 tuhat eurot aastas. Grupisiseste laenulepingute lõpptähtaeg on 31. detsember 2017. Lepinguline tagasimakse kohustus on lepingu lõppedes.

Aruandeaasta 2012 oli tütarettevõtte Promens AS põhitegevusalade sektorites nõrgema nõudlusega aasta kui aasta varasem. Promens AS müügimaht langes 14% võrreldes 2011. müügimahuga. Promens AS puhaskasum vähenes madalama käibe tõttu 22%, kuid puhaskasumimäära kaotus oli tänu efektiivsele kulukontrollile vaid 1,3% langedes 14%lt 12,7%le. Promens Holding OÜ peamist vara, Promens AS osaluse väärtust, ei ole põhjust bilansipäeva seisuga alla hinnata. Promens AS tegevus on endiselt jätkuv ja jätkusuutlik.

Promens Holding OÜ kohustused krediidandjate ees on pikaajalised, mistõttu ettevõtte tegevus 2013. aastal ei ole otseselt mõjutatud krediid- ja finantsturgude olukorrast.

Promens Holding OÜ juhatuse liikmetele 2012. aastal tasusid ei arvestatud. Juhatuse liikmetele ei ole nende lepingu lõpetamise korral hüvitisi ette nähtud.

Peamised suhtarvud:

	2012	2011
ROA	12,6%	20,7%
ROE	17,9%	27,5%

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5	5	
Nõuded ja ettemaksed	0	1 585	4
Kokku käibevara	5	1 590	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	14 746	12 376	2,3
Nõuded ja ettemaksed	3 342	0	4
Kokku põhivara	18 088	12 376	
Kokku varad	18 093	13 966	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	272	200	5
Võlad ja ettemaksed	6	7	6
Kokku lühiajalised kohustused	278	207	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 053	3 280	5
Kokku pikaajalised kohustused	5 053	3 280	
Kokku kohustused	5 331	3 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	639	639	8
Kohustuslik reservkapital	64	64	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 776	6 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 283	2 884	
Kokku omakapital	12 762	10 479	
Kokku kohustused ja omakapital	18 093	13 966	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üldhalduskulud	-2	-2	9
Ärikasum (kahjum)	-2	-2	
Finantstulud ja -kulud	2 285	2 886	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 283	2 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 283	2 884	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	5
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5	5

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	639	64	6 892	7 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 884	2 884
31.12.2011	639	64	9 776	10 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 283	2 283
31.12.2012	639	64	12 059	12 762

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Promens Holding OÜ 2012. 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 kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest, investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

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 2005. aastast loetakse äriühendustel omandatud firmaväärtust määramata pikkusega elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks tehakse igal bilansipäeval väärtuse test.

Finantskohustused

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Alates 01. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Promens Holding OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14 746	12 376
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	14 746	12 376

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud Promens Holding OÜ osalus kapitaliosaluse meetodil Promens AS'is. Täiendav informatsioon on esitatud lisa 3.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10034023	Promens AS	Eesti	plastmasstoodete tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Promens AS	12 376	2 370		14 746
Kokku	12 376	2 370		14 746

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 14 327 tuhat eurot (2011. aasta lõpus 11 957 tuhat eurot). Promens AS aktsiate ostul tekkinud firmaväärtus aastal 2002 oli 755 tuhat eurot. Alates 2005. aastast loetakse Promens AS omandamisel tekkinud firmaväärtust määramata pikkusega elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Promens AS firmaväärtuse amortiseerimata jääk 2004. aasta lõpus oli 419 tuhat eurot, mis on muutumatuna püsinud kuni 2012. aastani. Bilansikuupäeval 31.12.2012 on sooritatud firmaväärtuse test, mille tulemusena ei vaja firmaväärtus alla hindamist.

Täiendav informatsioon tütarettevõtjate aktsiate kohta on esitatud ka lisa 2.

Lisa 4 Muud nõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenu nõuded	3 342		3 342				
Promens Group BV	3 342		3 342		4,53%	EUR	31/12/2017
Kokku muud nõuded	3 342		3 342				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenu nõuded	1 585	1 585	0	0			
Kokku muud nõuded	1 585	1 585	0	0			

Aruandeaastal lõppes tütarettevõttele antud laen, mille jääk aruandeperioodi alguses oli 1 478 tuhat eurot. Laenu täielik kustutamine toimus 2012.a. juunis. Laenu keskmine intressimäär 2012. aastal oli 5,62% aastas. Aruandeaastal arvestati tütarettevõtte laenult intressi summas 20 tuhat eurot (2011.a. 89 tuhat eurot).

Aruandeaastal on antud täiendavalt laenu emaettevõttele summas 3 235 tuhat eurot, mis on suurendanud nõude emaettevõtte vastu 3 342 tuhande euroni. Laenu lepinguline intressimäär on 6M Euribor +3,6% ja laenu lõpptähtaeg on 31.12.2017. Laenu keskmine intressimäär 2012. aastal on olnud 5,08% aastas. Aruandeaastal arvestati tütarettevõtte laenult intressi summas 97 tuhat eurot (2011. aastal 6 tuhat eurot). Täiendav informatsioon tehingutest seotud osapooltega on avalikustatud ka lisas 12.

Lisa 5 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
DNB NOR	3 282	272	3 010		3,783%	EUR	20/12/2016
Promens AS	2 043		2 043		4,53%	EUR	31/12/2017
Pikaajalised laenud kokku	5 325	272	5 053				
Laenukohustused kokku	5 325	272	5 053				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
DNB NOR	3 480	200	3 280	0	6,24%	EUR	20/12/2016
Pikaajalised laenud kokku	3 480	200	3 280	0			
Laenukohustused kokku	3 480	200	3 280	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Muud varad	14 746	12 376
Kokku	14 746	12 376

2004. aastal laenati Norra pangalt Den Norske Bank 4 150 tuhat eurot. Originaallepingu kokkulepitud laenu lõpptähtaeg oli 20. veebruar 2012. 2011 aasta 20. detsembril toimus laenu refinantseerimine laenujäägi 3 480 tuhat eurot ulatuses. Laenu jääk seisuga 31.12.2012 on 3 282 tuhat eurot. Laenu lõpptähtaeg on 20. detsember 2016. Laenu baasintressiks aasta alguses oli 1/3 ulatuses 6 kuu EURIBOR ja 2/3 ulatuses 5 aasta EURIBOR + marginaal 3,5%. Panga marginaal alates 20. juunist oli 2,75 % ning muutus 2,25% le alates 14. detsembrist 2012. Aastal 2012 on arvestatud DNB NOR laenult intressikulu 163 tuhat eurot. 2011. aasta intressikulu oli 239 tuhat eurot. Laenusumma on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Pikaajaline kohustus on korrigeeritud laenu tehingutasudega. Kuna laenu muudatuse tehingutasude mõju sisemise intressimäära arvestusele on ebaoluline, siis kajastatakse laenu tingimuste muutmise tehingutasud lineaarselt kuluna laenu eluea jooksul. Promens Holding OÜ pikaajalise laenu tagatiseks on Promens AS garantii ja Promens AS 100% aktsiate pant. Garantiilepingu lisatingimuseks on Promens AS-il varade pantimise keeld. Aruandeaastal on võetud laen tütarettevõtelt. Laenu intressimäär oli 6M Euribor +3,6% aastas. Laenu keskmine intressimäär aruandeaastal oli 4,53%, 2012. a. arvestati tütarettevõtte laenule intresse summas 39 tuhat eurot.

Lisa 6 Muud võlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	6	6		
DNB NOR	6	6		
Kokku muud võlad	6	6		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	7	7	0	0
Kokku muud võlad	7	7	0	0

Intressivõlg kajastab DNB laenult arvestatud intressi, mille tasumise tähtaeg on saabumata.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 527	7 724
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 532	2 052
Kokku tingimuslikud kohustused	12 059	9 776

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2012 seisuga on 12 059 tuhat eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 532 tuhat eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 9 527 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012

Lisa 8 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	639	639
Osade arv (tk)	1	1
Promens Holding OÜ osa nominaalväärtus on 639 116 tuhat eurot.		

Lisa 9 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Muud	2	2
Kokku üldhalduskulud	2	2

Üldhalduskulud koosnevad aruandeaastal ettevõtte auditeerimise kuludest ja panga teenustasudest. Auditeerimise kulud tasus tütarettevõtte Promens AS ning selles ulatuses tasaarveldati laenuga.

Lisa 10 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid 2012. aastal ega olnud ka 2011. aastal.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 370	3 043
Intressitulud	117	94
Intressitulu laenudelt	117	94
Intressikulud	-202	-251
Intressikulu laenudelt	-202	-251
Kokku finantstulud ja -kulud	2 285	2 886

Finantstulud tütarettevõtjate aktsiatelt 2 370 tuhat eurot kajastab Promens AS kapitaliosalusmeetodil arvestatud kasumit.

Intressitulud jagunevad tütarettevõttele, Promens AS, antud laenult arvestatud intressitulude (20 tuhat eurot) ja emaettevõtte, Promens Group BV, laenult arvestatud intresside vahel (97 tuhat eurot).

DNB laenult on arvestatud intressikulu 163 tuhat eurot, tütarettevõttelt Promens AS'ilt saadud laenult arvestatud intress on 39 tuhat eurot

Lisa 12 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Promens Group BV
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Promens Hf
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Island

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	3 342		108
Tütarettevõtjad		2 043	1 477

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja	3 234		
Tütarettevõtjad		1 477	2 043
2011	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	108		221
Tütarettevõtjad		663	

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osaühingu juhatus, juhatuse liikmete lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Promens Holding OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Promens Holding OÜ ja tütar- ning emaettevõtja vahel ei ole raha liikunud. Laenu tagasimaksed on teostatud otse tütarettevõttelt emaettevõttele. Laenu saldod on tasaarveldatud läbi tütarettevõttele antud ja emaettevõttelt saadud laenu. Täiendav informatsioon seotud osapooltega seotud nõuete kohta on esitatud lisas 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2013

Promens Holding OÜ (registrikood: 10881384) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK OJAMAA	Juhatuse liige	30.05.2013
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Promens Holding OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Promens Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 - 13.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Promens Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andres Root

Vandeaudiitori number 9

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt. 5, Tallinn

30.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Promens Holding OÜ (registrikood: 10881384) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ROOT	Vandeaudiitor	30.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 283
Kokku	12 059

Jätta ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 summas 12 059 tuhat eurot jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 283
Kokku	12 059

Jätta ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 summas 12 059 tuhat eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Promens Group Bv		Einsteinstraat 22, PV Didam, Holland	639116 EUR

Sidevahendid

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