

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing ProtoLab

registrikood: 10923065

tänava/talu nimi, Kastani tn 22
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50410

telefon: +372 5063077

e-posti aadress: info@protolab.io

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Protolab põhitegevusalaks on inseneri- ja tootmisteenuste osutamine peenmehaanika valdkonnas. Ettevõtte asutati 2002. aastal nime all Kasmet OÜ.

OÜ Protolab juhatus koosneb ühest liikmest.

2017. aastal moodustas OÜ Protolab müügitulu 553 001 eurot (2016: 538 664 eurot). Müügitulust moodustas 83% müük Eestisse (2016: 88% müük Eestisse) ja 3% eksport EU riikidesse (2016: 12% müük EU riikidesse) ning 14% eksport mitte EU riikidesse.

Ettevõtte majandustulemuseks 2017. aastal oli 25 792 eurot kasumit (2016: 57 152 eurot kasuomit) ning bilansimahuks seisuga 31.12.2017 oli 332 674 eurot (2016: 216 736 eurot). Dividendideks maksti 2017. aastal 32 000 eurot (2016: 11 200 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (eurot)	553 001	538 664
Käibe kasv %	3%	92%
Puhaskasum (eurot)	25 792	57 152
ROA	8%	26%
ROE	32%	66%

Suhtarvude arvutamiseks kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

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

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

OÜ Protolab juhataja töötasu oli 2017. aastal 17 617 eurot. Keskmine töötajate arv 2017. aastal oli 16 inimest.

Protolab OÜ kavatseb 2018. aastal kasvatada oma võimekust ja käivet nii inseneriteenuste kui väiketootmise alal, suurendades eksporti, peamisteks sihtriikideks Norra ja Saksamaa.

Kliendiportfelli kvalitatiivse arengu huvides on 2018. aasta eesmärgiks ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015 juurutamine ja sertifitseerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 487	36 037	
Nõuded ja ettemaksed	40 655	48 835	2
Varud	0	3 834	
Kokku käibevarad	49 142	88 706	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	283 532	128 030	3
Kokku põhivarad	283 532	128 030	
Kokku varad	332 674	216 736	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 000	2 700	4
Võlad ja ettemaksed	68 594	45 469	5
Kokku lühiajalised kohustised	82 594	48 169	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	169 449	81 728	4
Kokku pikaajalised kohustised	169 449	81 728	
Kokku kohustised	252 043	129 897	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 800	7 800	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 783	21 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 792	57 152	
Kokku omakapital	80 631	86 839	
Kokku kohustised ja omakapital	332 674	216 736	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	553 001	538 664	6
Muud äritulud	3 625	1 634	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 244	-76 052	7
Mitmesugused tegevuskulud	-81 002	-118 569	8
Tööjõukulud	-288 621	-261 401	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 323	-18 064	3
Muud ärikulud	-6 965	-602	
Ärikasum (kahjum)	39 471	65 610	
Intressikulud	-5 681	-5 658	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 792	59 952	
Tulumaks	-8 000	-2 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 792	57 152	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Protolab 2017.a. 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.

OÜ Protolab kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevate rahavoogude või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks moodustatakse eraldised ja lootusetud nõuded on maha kantud.

Varud

Varud on ainelised varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Varusid kajastatakse bilansis järgmistes rühmades: müügiks ostetud kaubad ja ettemaksed varude eest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2 000 (kaks tuhat) eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Individaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul määratakse amortisatsioonimäär igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahendid	4
Masinad ja seadmed	10

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, mille puhul kõik vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrendina kajastatakse renti, mis ei ole kapitalirent.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohutisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohutusega seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Protolab OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Dividendide tulumaksu arvestus: Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2017 moodustas 72 575 eurot (31.12.2016: 78 783 eurot). Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele netodividendidena välja maksta 58 060 eurot (2016: 63 026 eurot);
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks (20/80) 14 515 eurot (2016: 15 756 eurot).

Tulud

Müügitulu kajastamise momendiks on kauba müügi puhul selle omandiõiguse üleminek ostjale.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamakest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustiste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jäälväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Käesoleva aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooled:

1. Ettevõtte omanikke (emaettevõtja ning emaaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. Teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaaettevõtja teised tütarettevõtted);
3. Tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
4. Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatud olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	30 000	30 000	0	0
Ostjatelt laekumata arved	30 000	30 000	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	751	751	0	0
Muud nõuded	9 904	9 904	0	0
Viitlaekumised	9 904	9 904	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 655	40 655		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	41 174	41 174	0	0
Ostjatelt laekumata arved	41 174	41 174	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	990	990	0	0
Muud nõuded	6 671	6 671	0	0
Viitlaekumised	6 671	6 671	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 835	48 835	0	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 000	2 835	155 904	164 739	164 739
Akumuleeritud kulum	-1 800	-803	-34 106	-36 709	-36 709
Jääkmaksumus	4 200	2 032	121 798	128 030	128 030
Ostud ja parendused	0	0	188 825	188 825	188 825
Amortisatsioonikulu	-1 200	-567	-31 556	-33 323	-33 323
31.12.2017					
Soetusmaksumus	6 000	2 835	344 729	353 564	353 564
Akumuleeritud kulum	-3 000	-1 370	-65 662	-70 032	-70 032
Jääkmaksumus	3 000	1 465	279 067	283 532	283 532

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustused	14 000	14 000			4,0	Euro	30.06.2018
Lühiajalised laenud kokku	14 000	14 000					
Pikaajalised laenud							
Laen seadmete soetamine	20 100	0	20 100	0	4,0	Euro	31.12.2019
Laen seadmete soetamine	41 437	0	41 437	0	4,189	Euro	03.11.2019
Laen seadmete soetamine	107 912	0	107 912	0	3,45	Euro	09.01.2022
Pikaajalised laenud kokku	169 449	0	169 449	0			
Laenukohustised kokku	183 449	14 000	169 449	0			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustused	2 700	2 700			4,0	Euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 700	2 700					
Pikaajalised laenud							
Laen seadmete soetamine	61 628	0	61 628	0	4,189	Euro	03.11.2019
Laen seadmete soetamine	20 100	0	20 100	0	4,0	Euro	21.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	81 728	0	81 728	0			
Laenukohustised kokku	84 428	2 700	81 728	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 233	13 233	0	0
Võlad töövõtjatele	20 933	20 933	0	0
Maksuvõlad	34 428	34 428	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	68 594	68 594	0	0

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 445	8 445	0	0
Võlad töövõtjatele	17 604	17 604	0	0
Maksuvõlad	19 420	19 420	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	45 469	45 469	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	461 263	471 394
Saksamaa	14 198	57 740
Rootsi	950	6 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 013	930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	477 424	536 904
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	75 577	1 760
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	75 577	1 760
Kokku müügitulu	553 001	538 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621	497 701	480 664
71129	55 300	58 000
Kokku müügitulu	553 001	538 664

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	102 695	71 499
Logistikakulud	1 845	1 849
IT lahendused	2 704	2 704
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	107 244	76 052

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	37 716	76 284
Mitmesugused bürookulud	1 573	2 222
Hoolduskulud	12 897	18 102
Infotehnoloogia ja sideteenused	6 181	3 976
Transpordikulud	13 765	9 601
Muud	8 870	8 384
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 002	118 569

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	218 312	199 688
Sotsiaalmaksud	68 697	60 313
Töötuskindlustus	1 612	1 400
Kokku tööjõukulud	288 621	261 401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	16
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	17 617	17 152

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2018

Osaühing ProtoLab (registrikood: 10923065) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN MUGUR	Juhatuse liige	30.05.2018
Resolutsioon:	Juhatus kiitis aastaaruande heaks.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 792
Kokku	72 575
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 575
Kokku	72 575

Hetkel dividende ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	497701	90.00%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	55300	10.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Kiss	38002246528	Eesti	1833 EUR (Lihtomand)
Pearu Orusalu	38610242783	Eesti	2145 EUR (Lihtomand)
Peep Kuus	38906185721	Eesti	1248 EUR (Lihtomand)
Roman Mugur	35001232731		2574 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063077
E-posti aadress	info@protolab.io