

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Prostokk OÜ

registrikood: 11037087

tänavatalu nimi, Laki 5b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6567520, +372 5040484

faks: +372 6567543

e-posti aadress: benno@prostokk.ee, myyk@prostokk.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Intressikulud	19
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

2015.aastal oli Prostokk OÜ põhitegevuseks jätkuvalt reklaamiks vajalike kaupade hulgimüük. 2015.aasta lõpus soetati kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte plaanib esialgu hoida renditulu eesmärgil.

Peamised finantssuhtarvud	2015.a.	2014.a.
• käibe kasv (+), kahanemine (-) (%)	10%	0%
• kasumi kahanemine (-) (%)	35%	10%
• puhasrentaablus (%)	7%	12%
•		
• Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
• Käibe kasv (%)=(müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100		
• Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014*100		
• Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100		

2016.aastal jätkatakse reklaamiks vajalike kaupade müüki, plaanis on müüdavat sortimenti jätkuvalt laiendada.

2015.aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. 2016.aastal arengu- ja uurimisväljaminekuteks kulutusi ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 198	24 095	2
Nõuded ja ettemaksed	164 382	187 005	3
Varud	692 433	641 727	5
Kokku käibevara	864 013	852 827	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	403 894	27 661	8
Materiaalne põhivara	347 188	322 558	9
Immateriaalne põhivara	0	32	10
Kokku põhivara	751 082	350 251	
Kokku varad	1 615 095	1 203 078	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	230 662	170 127	13
Võlad ja ettemaksed	295 836	201 099	14
Kokku lühiajalised kohustused	526 498	371 226	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	302 073	32 185	13
Kokku pikaajalised kohustused	302 073	32 185	
Kokku kohustused	828 571	403 411	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	15
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	644 167	585 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 357	203 632	
Kokku omakapital	786 524	799 667	
Kokku kohustused ja omakapital	1 615 095	1 203 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 862 391	1 700 421	16
Muud äritulud	15 292	4 209	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 410 197	-1 225 601	
Mitmesugused tegevuskulud	-112 976	-106 833	
Tööjõukulud	-123 730	-102 090	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 007	-28 896	8,9,10
Muud ärikulud	-9 193	-4 049	
Kokku ärikasum (-kahjum)	178 580	237 161	
Intressikulud	-16 509	-12 976	19
Muud finantstulud ja -kulud	5 411	5 495	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 482	229 680	
Tulumaks	-36 125	-26 048	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 357	203 632	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	178 580	237 161	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 007	28 896	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-11 826	0	
Muud korrigeerimised	-49 330	21 080	
Kokku korrigeerimised	-18 149	49 976	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 623	6 301	
Varude muutus	-50 706	-96 879	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	94 737	-2 039	
Makstud intressid	-16 685	-8 833	
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 600	-35 301	
Kokku rahavood äritegevusest	179 800	150 386	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 167	-1 460	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	52 659	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-376 792	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 375	1 000	
Laekunud intressid	5 504	5 536	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-322 421	5 076	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	359 250	29 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-42 000	-29 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-69 087	-23 671	
Makstud dividendid	-122 400	-132 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	125 763	-156 471	
Kokku rahavood	-16 858	-1 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 095	25 150	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 858	-1 009	
Valuutakursside muutuste mõju	-39	-46	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 198	24 095	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 000	639	685 396	696 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)			203 632	203 632
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
Muutused reservides		361	-361	0
31.12.2014	10 000	1 000	788 667	799 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)			131 357	131 357
Makstud dividendid			-144 500	-144 500
31.12.2015	10 000	1 000	775 524	786 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Prostokk OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 100 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 30 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	100 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	2-10 aastat
Muu inventar	3-20 aastat
kaubamärgid	10 aastat
Muu immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulumäär oleks igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tulumähtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib

kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitali ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkpõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse kassapõhiselt.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: osanikud;

osanike poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

osanike lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 333	13 047
Arvelduskontod	5 865	11 048
Kokku raha	7 198	24 095

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	130 520	130 520	4
Ostjatelt laekumata arved	148 798	148 798	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 278	-18 278	
Muud nõuded	26 775	26 775	
Laenu nõuded	26 124	26 124	
Intressinõuded	411	411	
Viitlaekumised	240	240	
Ettemaksed	7 087	7 087	
Tulevaste perioodide kulud	7 087	7 087	
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 382	164 382	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	153 143	153 143	4
Ostjatelt laekumata arved	169 550	169 550	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 407	-16 407	
Muud nõuded	30 025	30 025	
Laenu nõuded	29 499	29 499	
Intressinõuded	465	465	
Viitlaekumised	61	61	
Ettemaksed	3 837	3 837	
Tulevaste perioodide kulud	3 837	3 837	
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 005	187 005	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	148 798	169 550
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 278	-16 407
Kokku nõuded ostjate vastu	130 520	153 143
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-16 407	-15 196
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	238	334
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 930	-3 166
Lootusetuks tunnistatud nõuded	821	1 621
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-18 278	-16 407

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	691 982	641 133
Ettemaksed varude eest	451	594
Kokku varud	692 433	641 727

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 678	10 242
Käibemaks	24 275	25 456
Üksikisiku tulumaks	3 101	2 971
Erisoodustuse tulumaks	205	211
Sotsiaalmaks	6 429	5 979
Kohustuslik kogumispension	386	324
Töötuskindlustusmaksed	443	475
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 517	45 658

Maksuvõlg seisuga 31.12.2015 sisaldab potentsiaalset maksukohustust detsembri kuu töötasudelt summas 6 169 eurot ja makstamata dividendidelt 13 960 eurot.

Maksuvõlg seisuga 31.12.2014 sisaldab potentsiaalset maksukohustust detsembri kuu töötasudelt summas 3 396 eurot ja makstamata dividendidelt 8 435 eurot.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	26 124	26 124	18% aastas	EUR	31.12.2016
Intressinõuded	411	411			
Viitlaekumised	240	240			
Kokku muud nõuded	26 775	26 775			
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	29 499	29 499	18% aastas	EUR	31.12.2015
Intressinõuded	465	465			
Viitlaekumised	61	61			
Kokku muud nõuded	30 025	30 025			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus		193 434	193 434
Akumuleeritud kulum		-7 092	-7 092
Jääkmaksumus		186 342	186 342
Amortisatsioonikulu		-1 112	-1 112
Ümberklassifitseerimised		-157 569	-157 569
31.12.2014			
Soetusmaksumus		29 015	29 015
Akumuleeritud kulum		-1 354	-1 354
Jääkmaksumus		27 661	27 661
Ostud ja parendused	53 990	322 802	376 792
Amortisatsioonikulu		-559	-559
31.12.2015			
Soetusmaksumus	53 990	351 817	405 807
Akumuleeritud kulum		-1 913	-1 913
Jääkmaksumus	53 990	349 904	403 894

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 000	11 483

2015.aasta kinnisvaraobjekt soetati aasta lõpul, renditulu ei laekunud.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus			82 881	5 756	79 959	168 596	22 120	190 716
Akumuleeritud kulum			-36 321	-3 599	-35 162	-75 082	-11 832	-86 914
Jääkmaksumus			46 560	2 157	44 797	93 514	10 288	103 802
Ostud ja parendused			18 000	710	50 000	68 710	750	69 460
Muud ostud ja parendused			18 000	710	50 000	68 710	750	69 460
Amortisatsioonikulu		-674	-7 605	-858	-17 025	-25 488	-1 546	-27 708
Ümberklassifitseerimised	22 800	134 769			19 435	19 435		177 004
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	22 800	134 769						157 569
Ümberklassifitseerimine varudega					19 435	19 435		19 435
31.12.2014								
Soetusmaksumus	22 800	134 769	100 881	6 466	149 394	256 741	22 870	437 180
Akumuleeritud kulum		-674	-43 926	-4 457	-52 187	-100 570	-13 378	-114 622
Jääkmaksumus	22 800	134 095	56 955	2 009	97 207	156 171	9 492	322 558
Ostud ja parendused			28 500	810	53 710	83 020	707	83 727
Muud ostud ja parendused			28 500	810	53 710	83 020	707	83 727
Amortisatsioonikulu		-1 348	-9 068	-1 047	-29 489	-39 604	-1 464	-42 416
Müügid					-40 833	-40 833		-40 833
Ümberklassifitseerimised					24 152	24 152		24 152
Ümberklassifitseerimine varudega					24 152	24 152		24 152
31.12.2015								
Soetusmaksumus	22 800	134 769	129 381	7 276	167 305	303 962	23 577	485 108
Akumuleeritud kulum		-2 022	-52 994	-5 504	-62 558	-121 056	-14 842	-137 920
Jääkmaksumus	22 800	132 747	76 387	1 772	104 747	182 906	8 735	347 188

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	52 659	0
Kokku	52 659	0

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	761	3 196	3 957
Akumuleeritud kulum	-653	-3 196	-3 849
Jääkmaksumus	108	0	108
Amortisatsioonikulu	-76		-76
31.12.2014			
Soetusmaksumus	761	3 196	3 957
Akumuleeritud kulum	-729	-3 196	-3 925
Jääkmaksumus	32	0	32
Amortisatsioonikulu	-32		-32
31.12.2015			
Soetusmaksumus	761	3 196	3 957
Akumuleeritud kulum	-761	-3 196	-3 957
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	36 231	14 482	21 749	6 kuu EUR+1,95-1,96%	EUR	2016-2019.a
Muud masinad ja seadmed	43 254	19 631	23 623		EUR	2017.a
Kapitalirendikohustused kokku	79 485	34 113	45 372			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	23 059	12 537	10 522	6 kuu EUR+1,95%	EUR	2016-2017.a
Muud masinad ja seadmed	43 253	21 590	21 663	3 kuu EUR+8,9%	EUR	2016.a
Kapitalirendikohustused kokku	66 312	34 127	32 185			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	104 696	81 783
Kokku	104 696	81 783

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	24 806	25 499
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	403 893	24 660
Masinad ja seadmed	33 837	24 566
Kokku	437 730	49 226

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud isikutelt	153 250	153 250			8%	EUR	2016.a	
Lühiajalised laenud kokku	153 250	153 250						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	300 000	43 299	256 701		6 kuu EURIBOR + 2,75%	EUR	2021.a	
Pikaajalised laenud kokku	300 000	43 299	256 701					
Kapitalirendikohustused kokku	79 485	34 113	45 372					11
Laenukohustused kokku	532 735	230 662	302 073					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud isikutelt	136 000	136 000			8%	EUR	2015.a	
Lühiajalised laenud kokku	136 000	136 000						
Kapitalirendikohustused kokku	66 312	34 127	32 185					11
Laenukohustused kokku	202 312	170 127	32 185					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	53 990	0
Ehitised	322 533	0
Kokku	376 523	0

Pangalaenu tagatiseks on kinnistule.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	159 452	159 452	
Võlad töövõtjatele	15 647	15 647	
Maksuvõlad	50 517	50 517	6
Muud võlad	68 402	68 402	
Intressivõlad	12 304	12 304	
Dividendivõlad	55 840	55 840	
Muud viitvõlad	258	258	
Saadud ettemaksed	1 818	1 818	
Tulevaste perioodide tulud	380	380	
Muud saadud ettemaksed	1 438	1 438	
Kokku võlad ja ettemaksed	295 836	295 836	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	95 418	95 418	
Võlad töövõtjatele	12 054	12 054	
Maksuvõlad	45 658	45 658	6
Muud võlad	46 434	46 434	
Intressivõlad	12 480	12 480	
Dividendivõlad	33 740	33 740	
Muud viitvõlad	214	214	
Saadud ettemaksed	1 535	1 535	
Tulevaste perioodide tulud	1 168	1 168	
Muud saadud ettemaksed	367	367	
Kokku võlad ja ettemaksed	201 099	201 099	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2015 10 000 eurot, koosneb kahest osast:
1 osa - 7 000 eurot
2 osa - 3 000 eurot

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 844 110	1 684 012
Soome	18 006	16 409
Holland	275	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 862 391	1 700 421
Kokku müügitulu	1 862 391	1 700 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaammaterjalide müük	1 837 585	1 674 922
Renditulu	24 806	25 499
Kokku müügitulu	1 862 391	1 700 421

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	11 825	0
Kasum valuutakursi muutustest	19	54
Trahhid, viivised ja hüvitised	3 210	3 821
Muud	238	334
Kokku muud äritulud	15 292	4 209

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	92 473	76 204
Sotsiaalmaksud	31 257	25 886
Kokku tööjõukulud	123 730	102 090
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-13 815	-12 487
Intressikulu kapitalirendilt	-2 694	-489
Kokku intressikulud	-16 509	-12 976

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	144 500	36 125	100 000	26 582	-534
Eesti	144 500	36 125	100 000	26 582	-534
Kokku	144 500	36 125	100 000	26 582	-534

2015.aastal maksti ettevõtte tulumaksu kokku 30600 eurot, sh. 2014.aastal väljakuulutatud dividendidelt 8435 eurot ja 2015.aastal väljakuulutatud dividendidelt 22165 eurot.

2014.aastal maksti ettevõtte tulumaksu kokku 35301 eurot, sh. enne 2013 aastat väljakuulutatud dividendidelt 17688 eurot ja 2014.aastal väljakuulutatud dividendidelt 17613 eurot. Seoses Tulumaksuseaduse muudatusega vähenes välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaks 534 eurot,

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 554	44 480
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 000	108 000

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 660	10 558	49 250	32 000

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 550	5 281	29 000	29 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 720	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2016

Prostokk OÜ (registrikood: 11037087) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO END	Juhatuse liige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Prostokk OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Prostokk OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Prostokk OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liili Kask

Vandeaudiitori number 206

Balti Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 148

Lootsi 11, Tallinn 10151

05.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Prostokk OÜ (registrikood: 11037087) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	05.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	644 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 357
Kokku	775 524
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	675 524
Kokku	775 524

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgemüük	46761	1837585	98.67%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	21806	1.17%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3000	0.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Benno Malberg	35809050312		7000 EUR
Raigo End	37911040277		3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6567520
Faks	+372 6567543
Mobiiltelefon	+372 5040484
E-posti aadress	myyk@prostokk.ee
E-posti aadress	benno@prostokk.ee