

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Promantes

registrikood: 11487258

tänavatalu nimi, Paldiski mnt 21

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76607

telefon: +372 6747575

faks: +372 6747575

e-posti aadress: info@promantes.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Promantes põhitegevus on jae- ja hulgikaubandus. Tegeleme rõivaste ja sinna kuuluvate aksessuaaride müügiga. Ettevõtte esindab kaubamärke PROTEN, Mel Richman, Vip Stone, Fletcher, Fazzini.

Majandusaastal 2016 moodustas OÜ Promantes müügitulu 525 tuhat eurot, kasvades 2% võrreldes 2015 aastaga. Ettevõtte tegevuskulud olid 2016 aastal 212 tuhat eurot kasvades aastaga 12%. Tegevuskulude kasv oli tingitud kaupluste kaasaegsemaks muutmisega. Sellest on ka tingitud väike kahjum -5 tuhat eurot.

Promantes OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat. Ja tööjõukulud moodustasid 79 337 eurot.

Juhatuse liikmetele aruande perioodil tasusid ei makstud.

2017 aastal jätkame jae- ja hulgikaubandust. Loodame leida uusi kliente ja muudame ettevõtte tööd efektiivsemaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 984	1 000	2
Nõuded ja ettemaksed	62 840	58 781	3
Varud	159 433	194 668	4
Kokku käibevarad	224 257	254 449	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	67 126	35 744	6
Kokku põhivarad	67 126	35 744	
Kokku varad	291 383	290 193	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 960	19 353	8
Võlad ja ettemaksed	127 273	124 711	9
Kokku lühiajalised kohustised	184 233	144 064	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	102 218	136 016	8
Kokku pikaajalised kohustised	102 218	136 016	
Kokku kohustised	286 451	280 080	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 158	1 158	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 399	56 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 181	-50 325	
Kokku omakapital	4 932	10 113	
Kokku kohustised ja omakapital	291 383	290 193	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	525 024	514 036	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-288 540	-349 669	11
Mitmesugused tegevuskulud	-211 859	-187 870	12
Tööjõukulud	-79 337	-84 826	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 155	-3 672	6
Muud ärikulud	-1 366	-423	
Ärikasum (kahjum)	-64 233	-112 424	
Intressikulud	-948	-2 901	14
Muud finantstulud ja -kulud	60 000	65 000	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 181	-50 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 181	-50 325	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Promantes 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aruande koostamisel lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi. Arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise soetusmaksumus meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 1000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja osaliselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamisel alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Rendid

Kasutusrendimakset kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigusi kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividendi tulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Peamine kuluelement on müüdud kaupade soetusmaksumus. Kaupade/toodete turunduskulud kantakse kasumiaruandesse kaupade/toodete jooksval müügiperioodil. Perioodikulud tekivad ettevõtte põhitegevuse vajadusest: administreerimiskulud, mitmesuguste sisseostetavate teenuste soetamiskulud. Ettemakstud kulud kajastatakse algselt bilansis. Ettemakstud kulud kantakse bilansist kasumiaruandesse siis, kui lõpliku kulu tekkimise tingimused on täidetud.

Seotud osapooled

OÜ Promantes aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanik
- b) kontrolli ja olulist mõju omavate omanike juhtorganite liikmed
- c) eespool loetud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 675	1 000
Arvelduskonto	309	0
Kokku raha	1 984	1 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 428	8 428
Muud nõuded	662	662
Viitlaekumised	662	662
Ettemaksed	53 750	53 750
Tulevaste perioodide kulud	53 750	53 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 840	62 840

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 179	1 179
Ostjatelt laekumata arved	1 179	1 179
Muud nõuded	1 056	1 056
Viitlaekumised	1 056	1 056
Ettemaksed	56 546	56 546
Tulevaste perioodide kulud	56 546	56 546
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 781	58 781

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	159 433	194 668
Kokku varud	159 433	194 668

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	28 377	2 150
Üksikisiku tulumaks	576	655
Sotsiaalmaks	1 515	1 710
Kohustuslik kogumispension	94	86
Töötuskindlustusmaksed	109	126
Intress	14 759	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 608	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 038	4 727

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	29 426	29 426
Akumuleeritud kulum	-3 853	-3 853
Jääkmaksumus	25 573	25 573
Ostud ja parendused	13 843	13 843
Amortisatsioonikulu	-3 672	-3 672
31.12.2015		
Soetusmaksumus	43 269	43 269
Akumuleeritud kulum	-7 525	-7 525
Jääkmaksumus	35 744	35 744
Ostud ja parendused	39 537	39 537
Amortisatsioonikulu	-8 155	-8 155
31.12.2016		
Soetusmaksumus	82 806	82 806
Akumuleeritud kulum	-15 680	-15 680
Jääkmaksumus	67 126	67 126

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	3 695	3 594
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 799	3 695
1-5 aasta jooksul	0	3 799

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	32 390	32 390			2,5
Lühiajalised laenud kokku	32 390	32 390			
Pikaajalised laenud					
Laen omanikult	126 788	24 570	102 218		0
Pikaajalised laenud kokku	126 788	24 570	102 218		
Laenukohustised kokku	159 178	56 960	102 218		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	1 000	1 000			6,5
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000			
Lühiajalised võlakirjad					
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt	10 850	10 850			7,5
Lühiajalised võlakirjad kokku	10 850	10 850			
Pikaajalised laenud					
Laen omanikult	143 519	7 503	136 016		0
Pikaajalised laenud kokku	143 519	7 503	136 016		
Laenukohustised kokku	155 369	19 353	136 016		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 440	68 440
Võlad töövõtjatele	6 440	6 440
Maksuvõlad	52 038	52 038
Muud võlad	355	355
Intressivõlad	355	355
Kokku võlad ja ettemaksed	127 273	127 273
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	111 534	111 534
Võlad töövõtjatele	8 450	8 450
Maksuvõlad	4 727	4 727
Kokku võlad ja ettemaksed	124 711	124 711

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	525 024	514 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	525 024	514 036
Kokku müügitulu	525 024	514 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müük Euroopa Liidu Riikidele Eesti	525 024	514 036
Kokku müügitulu	525 024	514 036

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	4 821	7 146
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	283 719	342 332
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	191
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	288 540	349 669

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	103 622	76 883
Energia	6 533	26 949
Elektrienergia	0	14 935
Soojusenergia	0	2 803
Kütus	6 533	9 211
Mitmesugused bürookulud	13 050	4 325
Lähetuskulud	611	6 431
Koolituskulud	1 816	2 760
Andmeside	5 183	7 365
Ruumide sisustus	29 656	27 416
Panga teenustasud	5 429	5 896
Turunduskulud	18 034	10 373
Kasutusrendi kulud	3 695	3 594
Autoga seotud teenused ja tarvikud	12 001	11 443
Kindlustuskulud	1 090	1 911
Lisateenus	2 735	2 338
Muud	8 404	186
Kokku mitmesugused tegevuskulud	211 859	187 870

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	60 075	63 341
Sotsiaalmaksud	19 262	21 485
Kokku tööjõukulud	79 337	84 826
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-948	-2 901
Kokku intressikulud	-948	-2 901

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu Laenukohustuse loobumisest	60 000	65 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	60 000	65 000

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	159 178	0	143 519

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 419	350	190 495	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 260	4 138	3 682	10 206

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Promantes (registrikood: 11487258) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV PROTTE	Juhatuse liige	06.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 181
Kokku	1 218

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 181
Kokku	1 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	453524	86.38%	Jah
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	71500	13.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annely Protten	47801210229	Keila linn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6747575
Faks	+372 6747575
E-posti aadress	info@promantes.ee