

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Proact Estonia AS

registrikood: 11513151

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 102c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

telefon: +372 6630900

faks: +372 6630901

e-posti aadress: info@proact.ee

veebilehe aadress: www.proact.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Tulumaks	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Proact Estonia AS asutati 2008. aasta juunis ja ettevõtte tegeleb IT-lahenduste ning teenuste pakkumisega. Fookuses on andmesalvestuse, varundus-taaste ja kõrgkäideldavate infosüsteemide platvormi lahenduste loomine, juurutamine, tugi ja haldus.

Ettevõtte kuulub Proact IT Group kontserni, mille peakontor asub Stockholmis ja mille esindused asuvad üle kogu Euroopa. Kontserni emaettevõtte aktsiad on noteeritud Nasdaq-OMX Stockholmi börsil. Proacti kontsern on viimastel aastatel jõuliselt laiendanud oma tegevust, seda nii uutele turgudele kui uutesse tegevusvaldkondadesse. Suurte IT-tootjate jaoks ollakse Euroopa suurimate partnerite seas. Aastast 2015 arendatakse kontsernis jõuliselt hallatud pilveteenuseid, selle teenusgrupi eesmärgiks on pakkuda klientidele turvalist ja paindlikult juhitavat server-, varundus- ja salvestusressurssi. Samuti on suurendatud tähelepanu hüperkonvergeeritud süsteemide juurutamisele.

Proact Estonia AS tegevust toetavad tegurid on kontserni suurus, kompetentsid ja ressursid. See võimaldab meil teenindada väga nõudlikke kliente. Proact Estonia AS enda tugevusteks on väga head kompetentsid andmesalvestuse, kõrgkäideldavuse ja andmebaaside osas ning oleme suutelised nimetatud kompetentse pakkuma ka kontserni kuuluvate sõsarettevõtete klientidele.

Proact Estonia tegevusvaldkonnad on:

- IT-alased konsultatsioonid andmesalvestuse, varunduse-taaste, arhiveerimise, serversüsteemide ja tarkvara valdkonnas;
- privaat- ja hübriid-pilvelahenduste ehitamine ja haldus;
- riist- ja tarkvara tarnimine;
- riist- ja tarkvara hooldus- ja tugiteenused;
- infosüsteemide ja IT-infrastruktuuri haldusteenused.

Aruandeaastal laiendasime kliendibaasi nii Eestis kui Euroopas ja teostasime mitmeid uusi projekte. Meie jaoks on viimastel aastatel kasvanud püsiteenuste portfelli ning teenuste müük Euroopasse, edukalt oleme pakkunud ka Oracle andmebaasimootori, VMware, Linuxi ja Solarise konsultatsioone ja haldusteenuseid.

Proact Estonia põhiline tegevus on teenuste ja kaupade müük äriettevõtetele, mistõttu ei kaasne ettevõtte tegevusega märkimisväärset keskkonna- ja sotsiaalset mõju.

Proact Estonia AS käive kasvas 2016. aastal eelneva majandusaastaga võrreldes 43% ja aruandeaasta käibeks kujunes 5 484 tuhat eurot (2015: 3 839 tuhat eurot), sellest märkimisväärse osa andis riist- ja tarkvara müük.

Proact Estonia AS nõukogu liikmetele tasusid ei makstud, juhatuse liikmetele arvestatud tasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 77 tuhat EUR (2015: 84 tuhat EUR).

Proact Estonia AS töötajatele 2016. aastal arvestatud tasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 715 tuhat eurot (2015: 684 tuhat eurot). Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt kuusteist (2015: kuusteist) töötajat.

Proact Estonia AS 2016. aasta puhaskasum oli 518 tuhat eurot (2015: 362 tuhat eurot), varad moodustasid seisuga 31. detsember 2016 3 666 tuhat eurot (31.12.2015: 2 828 tuhat eurot) ja omakapital 964 tuhat eurot (31.12.2015: 560 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2016	2015	
Müügitulu töötaja kohta, (tuh.EUR)	342,75	239,94	müügitulu/keskmine töötajate arv
Brutorentaablus, (%)	32,70%	39,78%	brutokasum/müügitulu*100%
Maksevõime kordaja	1,29	1,16	käibevarad/lühiajalised kohustised
Võlakordaja	0,74	0,80	kohustised kokku/bilansimaht
Varude käibekiirus	56,54	147,65	müügitulu/varud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	472	321	
Nõuded ja ettemaksed	2 918	2 285	2
Varud	97	26	3
Kokku käibevarad	3 487	2 632	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	97	69	5
Immateriaalsed põhivarad	82	127	6
Kokku põhivarad	179	196	
Kokku varad	3 666	2 828	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2	0	
Võlad ja ettemaksed	2 700	2 268	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 702	2 268	
Kokku kohustised	2 702	2 268	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	26	26	11
Ülekurs	0	562	
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417	-393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518	362	
Kokku omakapital	964	560	
Kokku kohustised ja omakapital	3 666	2 828	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 484	3 839	12
Muud äritulud	21	14	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 691	-2 312	14
Mitmesugused tegevuskulud	-390	-332	15
Tööjõukulud	-792	-768	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88	-78	5,6
Muud ärikulud	-4	-2	
Ärikasum (kahjum)	540	361	
Intressitulud	7	1	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	546	362	
Tulumaks	-28	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518	362	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Proact Estonia AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes teisiti.

Proact Estonia AS arvestus- ja esitusvaluutaks on euro (EUR). Raamatupidamise aastaaruandes ja selle lisades esitatavad summad on ümardatud lähima tuhandeni, kui ei ole märgitud teisiti.

Aruannete koostamisel on lähtutud alltoodud arvestuspõhimõtetest, mida on järjepidevalt kohaldatud kõikidele aruannetes märgitud perioodidele, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

Finantsvarad

Ettevõtte finantsvarad liigituvad laenude ja nõuete kategooriasse. Klassifitseerimine sõltub finantsvarade omandamise eesmärgist.

Laenuid ja nõudeid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Pärast esmast arvelevõtmist kajastab ettevõtte laenusid ja nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused), arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Laenuid ja nõudeid on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksetega finantsvarad, mis ei ole tuletisinstrumentid ja mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenuid ja nõudeid kajastatakse käibevaradena, välja arvatud juhul kui nende tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Selliseid varasid kajastatakse põhivarana. Laene ja nõudeid kajastatakse bilansis nõuetena ostjate vastu ja muude nõuetena.

Vara väärtuse langusest tingitud allahindlus tehakse juhul kui on objektiivseid tõendusmaterjale selle kohta, et ettevõtte ei suuda välja nõuda kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete algsetele tingimustele. Sellisteks olukordadeks võivad olla võlgniku olulised finantsraskused, pankrot või oma kohustuste mittetäitmine kontserni ees. Allahindluse summa on bilansilise väärtuse ja nõudest tulevikus oodatavate rahavoogude nüüdsväärtuste vahe diskonteerituna nõude esialgse sisemise intressimääraga.

Finantsvara eemaldatakse bilansist kui ettevõtja kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või kui ta annab varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest üle kolmandale osapoolale.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt päeval, mil ettevõtja saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara objekti üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenuid), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordi-kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu inventar ja IT-seadmed	2-5 aastat
Tarkvara	3-5 aastat
Kliendilepingud	3-5 aastat

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks

võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust 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 lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 5% puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel (kasumiaruandes real „Intressitulu“). Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu hooldus- ja haldusteenustelt kajastatakse teenuse osutamisel. Juhul kui hooldusteenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse võrreldes teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79, alates 01.01.2015. a. 20/80. 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 bilansiiliste 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

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjatega, aktsionäridega, juhatuse ja nõukogu liikmetega, töötajate ja nende lähikondsetega.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	300	300	
Ostjatelt laekumata arved	300	300	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 701	1 701	18
Muud nõuded	6	6	
Viitlaekumised	6	6	
Ettemaksed	911	911	
Tulevaste perioodide kulud	908	908	
Muud makstud ettemaksed	3	3	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 918	2 918	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 179	1 179	
Ostjatelt laekumata arved	1 179	1 179	
Nõuded seotud osapoolte vastu	500	500	18
Muud nõuded	8	8	
Viitlaekumised	8	8	
Ettemaksed	598	598	
Tulevaste perioodide kulud	578	578	
Muud makstud ettemaksed	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 285	2 285	

Ostjatelt laekumata arvete hulgas on kajastatud nõudeid samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete vastu summas 27 tuhat eurot (2015: 7 tuhat eurot). Vt. lisa 18.

Muude nõuetena summas 6 tuhat eurot (2015: 8 tuhat eurot) on kajastatud klientidega arveldamata teenused ja tooted.

Tulevaste perioodide kuludena summas 908 tuhat eurot (2015: 578 tuhat eurot) on kajastatud:

- hankijatele pikaajaliste riist- ja tarkvara tugiteenuste lepingute alusel tasutud ettemaksed tulevastel perioodidel pakutavate tugiteenuste eest summas 895 tuhat eurot (2015: 568 tuhat eurot), mis periodiseeritakse kuludesse aastate 2017-2021 vältel;
- muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud summas 13 tuhat eurot (2015: 10 tuhat eurot).

Muude makstud ettemaksetena summas 3 tuhat eurot (2015: 20 tuhat eurot) on kajastatud tagasinõuded hankijatele ja hankijatele tasutud tagatisrahad.

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	97	26
Riist- ja tarkvara	97	26
Kokku varud	97	26

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	38	102
Üksikisiku tulumaks	15	15
Erisoodustuse tulumaks	1	1
Sotsiaalmaks	42	45
Kohustuslik kogumispension	2	2
Töötuskindlustusmaksed	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	167

Täiendav informatsioon maksuvõlgade ajalise jaotuse kohta on toodud Lisas 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	23	54	77	36	113
Akumuleeritud kulum	-15	-32	-47	-28	-75
Jääkmaksumus	8	22	30	8	38
Ostud ja parendused	13	48	61	3	64
Amortisatsioonikulu	-8	-21	-29	-4	-33
31.12.2015					
Soetusmaksumus	30	98	128	39	167
Akumuleeritud kulum	-17	-49	-66	-32	-98
Jääkmaksumus	13	49	62	7	69
Ostud ja parendused	6	54	60	13	73
Muud ostud ja parendused	6	54	60	13	73
Amortisatsioonikulu	-7	-31	-38	-5	-43
Muud muutused	-2	0	-2	0	-2
31.12.2016					
Soetusmaksumus	28	152	180	47	227
Akumuleeritud kulum	-18	-80	-98	-32	-130
Jääkmaksumus	10	72	82	15	97

Aruandeaastal kanti maha täielikult kasutuskõlbmatuid põhivarasid, mille soetusmaksumus oli 7 tuhat eurot ja akumuleeritud kulum 7 tuhat eurot.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	224	224
Akumuleeritud kulum	-52	-52
Jääkmaksumus	172	172
Amortisatsioonikulu	-45	-45
31.12.2015		
Soetusmaksumus	224	224
Akumuleeritud kulum	-97	-97
Jääkmaksumus	127	127
Amortisatsioonikulu	-45	-45
31.12.2016		
Soetusmaksumus	224	224
Akumuleeritud kulum	-142	-142
Jääkmaksumus	82	82

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	7	7
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	6	6
1-5 aasta jooksul	20	0

Aruandeaastal lõppes novembris 2011 sõlmitud leping sõiduauto Volvo XC60 kasutusrendi tingimustel kasutamiseks. Alates detsembrist 2016 kasutab ettevõtte kasutusrendi tingimustel sõiduautot BMW 320i, mille kasutusrendi leping sõlmiti oktoobris 2016 tähtajaga 60 kuud.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	671	671	9
Võlad töövõtjatele	91	91	10
Maksuvõlad	100	100	4
Muud võlad	41	41	
Muud viitvõlad	41	41	
Saadud ettemaksed	1 797	1 797	
Tulevaste perioodide tulud	1 797	1 797	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 700	2 700	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	830	830	9
Võlad töövõtjatele	99	99	10
Maksuvõlad	167	167	4
Muud võlad	39	39	
Muud viitvõlad	39	39	
Saadud ettemaksed	1 133	1 133	
Tulevaste perioodide tulud	1 133	1 133	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 268	2 268	

Muude viitvõlgadena on kajastatud hankijatega arveldamata tekkepõhised kulud.

Ettemaksetena tulevaste perioodide tulude eest on kajastatud klientidelt pikaajaliste tugi- ja haldusteenuste lepingute ettemaksed tulevaste perioodidel osutatavate teenuste eest, mis periodiseeritakse tuludesse aastate 2017-2021 vältel.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad Eesti tarnijatele	599	463	
Võlad välistarnijatele	69	304	
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	3	63	18
Kokku võlad tarnijatele	671	830	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	69	80
Puhkusetasude kohustis	22	19
Kokku võlad töövõtjatele	91	99

Lisa 11 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	26	26
Aktsiate arv (tk)	25 560	25 560
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 935 tuhat eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 234 tuhat eurot. Seega on võimalik dividendidena välja maksta 701 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 294	3 588
Holland	91	121
Soome	70	77
Suurbritannia	26	0
Taani	3	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	53
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 484	3 839
Kokku müügitulu	5 484	3 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	3 406	2 211
Arvutialased konsultatsioonid	142	102
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	464	396
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased teenused	1 472	1 130
Kokku müügitulu	5 484	3 839

Lisa 13 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Marketingitugi hankijatelt	18	14
Muud	3	0
Kokku muud äritulud	21	14

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-13
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 937	-1 743
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-751	-554
Muud	-3	-2
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 691	-2 312

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-48	-45
Mitmesugused bürookulud	-17	-16
Lähetuskulud	-46	-35
Koolituskulud	-19	-38
Sõidukitega seotud kulud	-15	-14
Muud töötajate ja kontoriga seotud kulud	-31	-14
Sisseostetud teenused	-165	-119
Posti- ja sidekulud	-10	-11
Marketingi- ja esinduskulud	-39	-39
Muud	0	-1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-390	-332

Lisa 16 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-592	-574
Sotsiaalmaksud	-200	-194
Kokku tööjõukulud	-792	-768
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016			2015		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	114	28	0	0	0	0
Eesti	114	28	0	0	0	0
Kokku	114	28	0	0	0	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Proact IT Group AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Proact IT Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 701	18	500	25
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	27	3	7	60

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Proact IT Group AB	1 700	500	0,621% kuni 0,742%	EUR

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Proact IT Group AB	1 600	1 425	0,799% kuni 1,026%	EUR

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	178	7	97	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	55	118	77	125

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	58	63

Emaettevõttele antud laenud on kuni ühe-aastase tagastamise tähtajaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2017

Proact Estonia AS (registrikood: 11513151) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL KANNEL	Juhatuse liige	18.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Proact Estonia AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Proact Estonia AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Proact Estonia AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärtete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärtete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeauditori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

18. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Proact Estonia AS (registrikood: 11513151) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	18.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518
Kokku	935

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1472000	26.84%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	3406000	62.11%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	464000	8.46%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	142000	2.59%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6630900
Faks	+372 6630901
E-posti aadress	info@proact.ee
Veebilehe aadress	www.proact.ee