

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing ProtoLab

registrikood: 10923065

tänavatalu nimi, Kastani tn 22
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

telefon: +372 5063077

e-posti aadress: romm22@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Muud ärikulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Protolab (KasMet OÜ) põhitegevusalaks oli terasest torude ja õõnesprofiilide tootmine. Ettevõtte asutati 2002. aastal. 2014 aastal Kasmet OÜ reorganiseeriti, millega seondult:

- uueks nimeks sai Protolab OÜ (mai 2014);
- suurendati OÜ Protolab osakapitali, milleks on 7 800 eurot.;
- laiendati osanikeringi nelja osanikuni.

OÜ Protolab juhatus koosneb ühest liikmest.

Reorganiseerimise tulemusel laienes osaühingu kompetents metallide CNC-masinatöötluste ja CAD-CAM projekteerimise valdkonda. Suurenes investeerimisvõimekus. Edasise laienemise huvides otsustati osta uus vertikaalne töötlemiskeskus OKUMA 56 soetusmaksumuses 130 000 eurot.

2014. aastal moodustas OÜ Protolab müügitulu 7 006 eurot (2013: 1 096 eurot).

Ettevõtte majandustulemuseks 2014. aastal oli 4045 eurot kasumit (2013: 685 eurot kahjumit) ning bilansimahuks seisuga 31.12.2014 oli 114 053 eurot (2013: 4 799 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (eurot)	7006	1096
Käibe kasv %	539%	376%
Puhaskasum (eurot)	4045	-685
ROA	3%	-14%
ROE	29%	-14%

Suhtarvude arvutamiseks kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013 / \text{müügitulu } 2013) * 100$

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

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

OÜ Protolab juhatus 2014 aastal ettevõttest töötasu ei saanud.

2015. aastal kavatseb OÜ Protolab suurendada oma turuosa inseneriteenuste, prototüüpide ja väikeseeriatootmise valdkonnas arvjuhtimisega metallilõikepinkidel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 138	546	
Nõuded ja ettemaksed	29 915	4 253	2
Kokku käibevara	114 053	4 799	
Kokku varad	114 053	4 799	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	565	0	
Kokku lühiajalised kohustused	565	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	99 400	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	99 400	0	
Kokku kohustused	99 965	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 800	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 987	2 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 045	-685	
Kokku omakapital	14 088	4 799	
Kokku kohustused ja omakapital	114 053	4 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	7 006	1 096	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 267	-894	6
Mitmesugused tegevuskulud	-650	-720	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-166	
Muud ärikulud	-1 044	-1	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 045	-685	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 045	-685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 045	-685	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 045	-685	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	166	
Kokku korrigeerimised	0	166	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 662	150	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	565	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-21 052	-369	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	99 400	0	4
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	5 244	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	104 644	0	
Kokku rahavood	83 592	-369	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	546	915	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	83 592	-369	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 138	546	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	2 672	5 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-685	-685
31.12.2013	2 556	256	1 987	4 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 045	4 045
Muutused muudest omanike sissemaksetest	5 244			5 244
31.12.2014	7 800	256	6 032	14 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Protolab 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 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 osapoolale 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.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 639 (kuussada kolmkümmend üheksa) eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Finantskohustused

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 kohustused

Protolab OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõttel 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 2014 moodustas 6 544 eurot. Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

-bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele netodividendina välja maksta

5 235 eurot;

-eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks (20/80) 1309 eurot.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt (kuni 31.12.2014 oli kehtiv maksumäär 21%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustas 21/79 netoväljamaksest).

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud vt Eraldised ja tingimuslikud kohustused.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Protolab OÜ käsitleb seotud osapooltena:

ettevõtte oma töötajaid, juhtkonda ja nende lähikondlasi. Tehingute tegemisel seotud osapooltega on lähtutud turuhindadest.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatud olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnasid bilansi kuupäeva, 31. detsembril 2014 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 888	3 888
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27
Ettemaksed	26 000	26 000
Muud makstud ettemaksed	26 000	26 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 915	29 915
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 058	4 058
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	195	195
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 253	4 253

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	878	878	878
Akumuleeritud kulum	-712	-712	-712
Jääkmaksumus	166	166	166
Amortisatsioonikulu	-166	-166	-166
31.12.2013			
Soetusmaksumus	878	878	878
Akumuleeritud kulum	-878	-878	-878
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	878	878	878
Akumuleeritud kulum	-878	-878	-878
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seadmete soetamine	99 400		99 400		4,189	Euro	03.11.2019
Pikaajalised laenud kokku	99 400		99 400				
Laenukohustused kokku	99 400		99 400				

27.11.2014 toimunud osanike koosolekul otsustati:

- Heaks kiita lanuleping nr 14-083125-JI, millega Protolab Oü võtab laenu 99 400 eurot (üheksakümmend üheksa tuhat nelisada) Swedbank AS-st (Pank). Samuti kiideti heaks käendusleping nr 14-083125-KÄ, millega Maaelu Edendamise Sihtasutus annab tagatise mahu 80% Pangale tagasi maksmata laenusummast.
- Kiita heaks ostuleping, millega Oü Protolab soetab laenuraha abil freesimiskeskuse OKUMA MB-56VA koos OSP-P300M.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 006	1 096
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 006	1 096
Kokku müügitulu	7 006	1 096
Müügitulu tegevusalade lõikes		
2420	7 006	1 096
Kokku müügitulu	7 006	1 096

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	120	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 147	672
Logistikakulud	0	222
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 267	894

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	235	0
Uurimis- ja arengukulud	0	720
Muud	415	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	650	720

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	0
Laenulepingu tasu	994	0
Muud	40	-1
Kokku muud ärikulud	1 044	-1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

Osaühing ProtoLab (registrikood: 10923065) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN MUGUR	Juhatuse liige	15.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 045
Kokku	6 032

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Terasest torude, õõnesprofiilide ja toruliitmike tootmine	24201	7006	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063077
E-posti aadress	romm22@hotmail.ee