

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing ProtoLab

registrikood: 10923065

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50410

telefon: +372 5063077

e-posti aadress: info@protolab.io

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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Protolab põhitegevusalaks on inseneri- ja tootmisteenuste osutamine peenmehaanika valdkonnas. Ettevõtte asutati 2002. aastal nime all Kasmet OÜ. Aastal 2014 osaühing reorganiseeriti ja uueks nimeks sai Protolab OÜ. OÜ Protolab juhatus koosneb ühest liikmest.

2015. aastal moodustas OÜ Protolab müügitulu 280 071 eurot (2014: 7 006 eurot). Müügitulust moodustas 89% müük Eestisse (2014: 100% müüki Eestisse) ja 11% eksport EU riikidesse.

Ettevõtte majandustulemuseks 2015. aastal oli 26 789 eurot kasumit (2014: 4 045 eurot kasu) ning bilansimahuks seisuga 31.12.2015 oli 197 674 eurot (2014: 114 053 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eurot)	280 071	7 006
Käibe kasv %	3 897%	539%
Puhaskasum (eurot)	26 789	4 045
ROA	13%	3%
ROE	65%	29%

Suhtarvude arvutamiseks kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$

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

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

OÜ Protolab juhataja töötasu oli 2015. aastal 9 300 eurot. Keskmise töötajate arv 2014. aastal oli 14 inimest.

2016. aastal kavatseb OÜ Protolab suurendada oma turuosa inseneriteenuste, prototüüpide ja väikeseeriatootmise valdkonnas arvuhtimisega metallilöökepinkidel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 068	84 138	
Nõuded ja ettemaksed	25 064	29 915	2
Kokku käibevara	58 132	114 053	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	139 542	0	3
Kokku põhivara	139 542	0	
Kokku varad	197 674	114 053	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 700	0	4
Võlad ja ettemaksed	53 025	565	5
Kokku lühiajalised kohustused	55 725	565	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	101 072	99 400	4
Kokku pikaajalised kohustused	101 072	99 400	
Kokku kohustused	156 797	99 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 800	7 800	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 032	1 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 789	4 045	
Kokku omakapital	40 877	14 088	
Kokku kohustused ja omakapital	197 674	114 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	280 071	7 006	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 864	-1 267	7
Mitmesugused tegevuskulud	-59 256	-650	8
Tööjõukulud	-122 975	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 645	0	
Muud ärikulud	-141	-1 044	
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 190	4 045	
Intressikulud	-7 401	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 789	4 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 789	4 045	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 190	4 045
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 645	0
Kokku korrigeerimised	18 645	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 700	-25 662
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	52 610	565
Makstud intressid	-7 401	0
Muud rahavood äritegevusest	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	102 745	-21 052
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-158 187	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-158 187	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 866	99 400
Saadud laenude tagasimaksed	-21 494	0
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	5 244
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 372	104 644
Kokku rahavood	-51 070	83 592
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 138	546
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 070	83 592
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 068	84 138

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 987	4 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 045	4 045
Muutused muudest omanike sissemaksetest	5 244	0	0	5 244
31.12.2014	7 800	256	6 032	14 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 789	26 789
31.12.2015	7 800	256	32 821	40 877

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Protolab 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 2 000 (kaks tuhat) eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Individaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul

määratakse amortisatsioonimäär igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4
Masinad ja seadmed	10

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 2015 moodustas 32 821 eurot (31.12.2014: 6 544 eurot). Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele netodividendina välja maksta 262456,80 eurot (2014: 5 235 eurot);
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks (20/80) 6 564 eurot (2014: 1 309 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.

Seotud osapooled

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

tegev-ja kõgmat juhtkonda, eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nene olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehingute tegemisel seotud osapooltega on lähtutud turuhindadest.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatud olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 825	17 825
Ostjatelt laekumata arved	17 825	17 825
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	618	618
Muud nõuded	6 621	6 621
Viitlaekumised	6 621	6 621
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 064	25 064
	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

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	878		878	878
Akumuleeritud kulum	0	-878		-878	-878
Jääkmaksumus	0	0		0	0
Ostud ja parendused	6 000	2 835	149 352	158 187	158 187
Amortisatsioonikulu	-600	-236	-17 809	-18 645	-18 645
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 000	2 835	149 352	158 187	158 187
Akumuleeritud kulum	-600	-236	-17 809	-18 645	-18 645
Jääkmaksumus	5 400	2 599	131 543	139 542	139 542

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustused	2 700	2 700			4,0	Euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 700	2 700					
Pikaajalised laenud							
Laen seadmete soetamine	80 972		80 972		4,189	Euro	03.11.2019
Laen seadmete soetamine	20 100		20 100		4,0	Euro	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	101 072		101 072				
Laenukohustused kokku	103 772	2 700	101 072				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 508	16 508
Võlad töövõtjatele	11 448	11 448
Maksuvõlad	20 569	20 569
Saadud ettemaksed	4 500	4 500
Tulevaste perioodide tulud	4 500	4 500
Kokku võlad ja ettemaksed	53 025	53 025

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	442	442
Maksuvõlad	123	123
Kokku võlad ja ettemaksed	565	565

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	249 054	7 006
Saksamaa	21 448	0
Soome	1 600	0
Rootsi	7 709	0
Läti	260	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	280 071	7 006
Kokku müügitulu	280 071	7 006
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621	250 071	7 006
71129	30 000	0
Kokku müügitulu	280 071	7 006

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	39 009	120
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 520	1 147
Logistikakulud	753	0
IT lahendused	1 582	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 864	1 267

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	39 390	0
Mitmesugused bürookulud	1 479	235
Hoolduskulud	7 480	0
Infotehnoloogia ja sideteenused	3 633	0
Muud	7 274	415
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 256	650

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	92 007	0
Sotsiaalmaksud	30 245	0
Töötuskindlustus	723	0
Kokku tööjõukulud	122 975	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 766	3 066
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	20 100	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 300	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2016

Osaühing ProtoLab (registrikood: 10923065) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN MUGUR	Juhatuse liige	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 789
Kokku	32 821
Jaotamine	
Kokku	32 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	250071	89.29%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	30000	10.71%	Ei

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	info@protolab.io