

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts PROTTEEN F.S.C.

registrikood: 10232214

tänavanimi, maja nr: Paldiski mnt. 21

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76607

telefon: +372 6747567; +372 6747568

faks: +372 6747568

e-posti aadress: protten@protten.ee

veebilehe aadress: www.protten.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 Varud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad tarnijatele	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Intressitulud	18
Lisa 20 Intressikulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

AS Protten F.S.C. põhitegevusalaks on naiste -ja lasterõivaste disaini välja töötamine, lõigete konstrueerimine ja tootmisesse saatmise ettevalmistamine ning õmblusteenuse vahendamine tellijatele allhanketöona, seda teenust ostetakse sisse Eesti ettevõtetest.

„Protten“ kaubamärk on tuntust kogunud juba üle 23 tegutsemisaasta ning alates 2016 aastast on ettevõtte lõpetas tegevuse hulgikaubanduses. Peamine tegevus on kaubamärgi tuntuse tagamine, milleks oleme teinud kaks korda aastas tipptasemel fotograafi ja profimodellidega kaubamärgi tutvustamiseks kollektsioonist fotosessioone. Tehtud fotode põhjal on koostatud hooajakollektsiooni reklaame meie toodetega ja A4 formaadis reklaamid kauplustesse väljapanekuks. Samuti kasutame fotosid jooksvalt ajalehereklaamides, mis peaks aitama esinduskauplustel parema müügitulemuseni jõudmisel.

2017 aasta eestmärgiks on säilitada 2016 aasta käibe taset allhanke teenuse vahendamisel ning leida uusi allhanke partnereid, et suurendada allhanke teenuse vahendust.

AS Protten F.S.C. töötajate keskmine arv oli 2016 aastal 5 inimest arvestatuna täistööajale ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 46 971 eurot, sealhulgas ühe juhatuse liikme juhatuseliikme tasu 6 774 eurot ning nõukogu liikmete töölepingute alusel makstud tasud kokku 20 911 eurot, nõukogu liikmetele nõukoguliikme tasu ei ole makstud. Alates 2016 aastast on ettevõtte parandanud vastavalt võimalustele töötajate palgatingimusi, millega on plaanis jätkata ka 2017 aasta jooksul.

Põhivara 2016 aastal ei soetatud.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng oli 2016 aastal väga keeruline. AS Protten F.S.C. lõpetas 2016 aasta kahjumiga 47 386 eurot, mis kaetakse eelmiste perioodide jaotatud kasumiga. Kahjum tekkis seoses ettevõtte hulgitegevuse lõpetamisega.

AS Protten F.S.C. olulisemad finantssuhtarvud

Suhtarvud	31.12.2016	31.12.2015
Müügitulu	493 680	670 242
Ärikasumi määr %	-9,68	0,07
Puhaskasum (-kahjum)	-47386	260
Puhasrentaablus %	-9,60	0,04
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,03	2,18
ROA %	-27,22	0,10
ROE %	-33,44	0,14

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100*

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100*

ROE (%) = puhaskasum/omakapital 100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	203	319	2
Nõuded ja ettemaksed	92 377	50 345	3
Varud	5 638	93 910	4
Kokku käibevarad	98 218	144 574	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	75 877	110 698	5
Kokku põhivarad	75 877	110 698	
Kokku varad	174 095	255 272	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 388	66 179	7
Kokku lühiajalised kohustised	32 388	66 179	
Kokku kohustised	32 388	66 179	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	102 400	102 400	12
Kohustuslik reservkapital	12 008	12 008	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 685	74 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 386	260	
Kokku omakapital	141 707	189 093	
Kokku kohustised ja omakapital	174 095	255 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	493 680	670 242	13
Muud äritulud	1 842	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-371 706	-507 136	15
Mitmesugused tegevuskulud	-89 216	-80 044	16
Tööjõukulud	-46 971	-42 720	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 496	-39 112	5
Muud ärikulud	-2 898	-775	18
Ärikasum (kahjum)	-47 765	455	
Intressitulud	379	51	19
Intressikulud	0	-246	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 386	260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 386	260	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-47 765	455	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	32 496	39 112	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 842	31	14,18
Kokku korrigeerimised	30 654	39 143	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 409	6 568	
Varude muutus	88 272	43 925	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-33 791	-23 956	
Kokku rahavood äritegevusest	25 961	66 135	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-35 819	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	4 167	8 141	5
Antud laenud	-63 975	-18 600	21
Antud laenude tagasimaksed	33 655	16 530	21
Laekunud intressid	76	0	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 077	-29 748	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 480	152 923	21
Saadud laenude tagasimaksed	-13 480	-178 868	21
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-9 883	
Makstud intressid	0	-246	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-36 074	
Kokku rahavood	-116	313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	319	6	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-116	313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	203	319	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiaakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	102 400	12 008	74 425	188 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	260	260
31.12.2015	102 400	12 008	74 685	189 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-47 386	-47 386
31.12.2016	102 400	12 008	27 299	141 707

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 11 ja 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Protten F.S.C. (edaspidi ettevõtte) 2016 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetaavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamisetaava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutuse).

Toodete realiseerimine toimub hoiulepingu alusel. Lepingust tulenevalt saadab ettevõtte kui Hoiuleandja kaubad Hoidjale saatelehe alusel, neid kaupu ei kanta bilansist välja vaid arvestust peetakse bilansi väliselt.

Hoidja on kohustatud esitama Hoiuleandjale aruande e-maili või faksi teel, kus ta näitab ära vastava perioodi jooksul müüdud kauba kogused, perioodi pikkus tuleneb lepingust.

Aruande alusel väljastab Hoiuleandja Hoidjale arve müüdud kauba eest tasumisele kuuluvate summade ülekandmiseks ning sellel momendil tekib ka müügitulu.

Hoidja kohustub igal aastal hoiule antud kaupa inventeerima 30. novembrist – 31. detsembrini. Hoidja esitab Hoiuleandjale inventeerimisakti, mis allkirjastatakse Hoidja esindaja ja inventuuris osalejate poolt, 10 (kümne) kalendripäeva jooksul pärast inventuuri lõpetamist.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1 200 euro

ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 mahaarvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara väärtus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmiseseadmed	6-7
Arvutid	3-4
Muu materiaalne põhivara	3-4
Transpordivahendid	4-5

Põhivara kasulik eluiga määratakse vastavalt põhivara iseloomule ja olemusele eraldiseisvalt.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

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 dividende maksumääraga alates 01.01.2015 aastast 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Aastaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud omanikku, omaniku lähisugulasi ning nende mõju all olevaid ettevõtteid ning tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	25	1
Pangakontod	178	318
Kokku raha	203	319

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 437	19 437	
Ostjatelt laekumata arved	19 437	19 437	
Nõuded seotud osapoolte vastu	37 521	37 521	21
Muud nõuded	32 745	32 745	21
Laenunõuded	32 390	32 390	
Intressinõuded	355	355	
Ettemaksed	2 674	2 674	
Tulevaste perioodide kulud	2 674	2 674	
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 377	92 377	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 267	15 267	
Ostjatelt laekumata arved	15 267	15 267	
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 910	29 910	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	10
Muud nõuded	2 121	2 121	21
Laenunõuded	2 070	2 070	
Intressinõuded	51	51	
Ettemaksed	3 046	3 046	
Tulevaste perioodide kulud	3 046	3 046	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 345	50 345	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	2 135	3 085
Valmistoodang	0	87 400
Müügiks ostetud kaubad	3 425	3 425
Ettemaksed varude eest	78	0
Kokku varud	5 638	93 910

Vastavalt Hoiulepingule saadab AS Protten F.S.C kui Hoiuleandja kaubad Hoidjale saatelehe alusel, neid kaupu ei kanta bilansist välja.

Valmistoodangu ladu seisuga 31.12.2016 a. ei ole.

Valmistoodang laos 31.12.2015 a. 46 219 eurot valmistoodang realisatsioonil 31.12.2015 a. 41 181 eurot kokku 31.12.2015 a. 87 400 eurot.

Täpsem informatsioon varude allahindluse ja mahakandmise kohta on toodud lisa 15.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	35 459	21 292	284 996	341 747	16 996	358 743
Akumuleeritud kulum	-20 788	-10 725	-189 635	-221 148	-15 432	-236 580
Jääkmaksumus	14 671	10 567	95 361	120 599	1 564	122 163
Ostud ja parendused	0	0	35 819	35 819	0	35 819
Amortisatsioonikulu	-3 824	-3 512	-30 584	-37 920	-1 044	-38 964
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-148	-148	0	-148
Müügid	-8 172	0	0	-8 172	0	-8 172
31.12.2015						
Soetusmaksumus	24 306	21 292	288 873	334 471	16 995	351 466
Akumuleeritud kulum	-21 631	-14 237	-188 425	-224 293	-16 475	-240 768
Jääkmaksumus	2 675	7 055	100 448	110 178	520	110 698
Amortisatsioonikulu	-350	-3 074	-28 592	-32 016	-480	-32 496
Müügid	-2 325	0	0	-2 325	0	-2 325
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	15 038	202 990	218 028	2 398	220 426
Akumuleeritud kulum	0	-11 057	-131 134	-142 191	-2 358	-144 549
Jääkmaksumus	0	3 981	71 856	75 837	40	75 877

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	4 167	8 141
Transpordivahendid	4 167	0
Muud masinad ja seadmed	0	8 141
Kokku	4 167	8 141

2015 aastal müüdi kapitalirendiga 2014 aastal soetatud transpordivahend, millest saadi kahjumit 31 eurot vt. lisa 18.

2016 aastal müüdi transpordivahendid, millest saadi kasumit 1 842 eurot vt. lisa 14.

Aruandeperioodil on mahakantud amortiseerunud ja kasutusest eemaldatud põhivarasid summas 106 677 eurot, 2015 aastal 31 797 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	7 146	12 867	13
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	12 528	11 880	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	104 402	100 320	
Kokku	104 402	100 320	

AS Protten F.S.C rendib edasi tootmismasinaid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	36 567	22 591	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	27 042	22 591	

AS Protten F.S.C kasutusrendikulu koosneb:

aasta	2016	2015
ruumide rent	31 452	22 951
Sõidukite rent	5 115	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 038	13 038	8
Võlad töövõtjatele	3 753	3 753	9
Maksuvõlad	7 883	7 883	10
Muud võlad	7 714	7 714	
Muud viitvõlad	7 714	7 714	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 388	32 388	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 374	50 374	8
Võlad töövõtjatele	3 871	3 871	9
Maksuvõlad	4 236	4 236	10
Muud võlad	7 698	7 698	
Muud viitvõlad	7 698	7 698	
Kokku võlad ja ettemaksed	66 179	66 179	

Lisa 8 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 761	50 374	
Võlad seotud osapooltele	1 277	0	21
Kokku võlad tarnijatele	13 038	50 374	7

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	2 225	2 249	
Puhkusetasude kohustis	1 528	1 622	
Kokku võlad töövõtjatele	3 753	3 871	7

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	5
Käibemaks	5 239	0	2 585
Üksikisiku tulumaks	408	0	302
Sotsiaalmaks	1 892	0	901
Kohustuslik kogumispension	45	0	39
Töötuskindlustusmaksed	64	0	56
Intress	235	0	348
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 883	1	4 236

vt. lisa 3 ja 7

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 839	59 748
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 460	14 937
Kokku tingimuslikud kohustised	27 299	74 685

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	102 400	102 400
Aktsiate arv (tk)	1 600	1 600
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	462 627	612 219	
Soome	31 053	58 023	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	493 680	670 242	
Kokku müügitulu	493 680	670 242	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Valmisrõivad	243 056	423 669	
Allhanke teenus	218 005	233 706	
Renditulu	7 146	12 867	6
Muud teenused	25 473	0	
Kokku müügitulu	493 680	670 242	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 842	0	5
Kokku muud äritulud	1 842	0	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	164 110	222 439
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 554	5 180
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 909	1 668
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 430	93 875
Alltöövõtutööd	186 703	183 974
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	371 706	507 136

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	31 452	22 591	6
Energia	11 257	8 609	
Elektrienergia	6 709	2 944	
Soojusenergia	2 527	1 455	
Kütus	2 021	4 210	
Mitmesugused bürookulud	15 026	12 036	
Lähetuskulud	41	17	
Riiklikud ja kohalikud maksud	150	10	
Kindlustuskulud	692	2 742	
Ruumide remondikulud	9 512	6 723	
Reklaamikulu	8 275	16 795	
Autoremont ja hooldus	151	4 012	
Auditi- ja raamatupidamiseteenus	2 228	2 179	
IT-kulud	5 187	3 734	
Sõidukite kasutsurent	5 115	0	6
Muud	130	596	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 216	80 044	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	35 151	31 977
Sotsiaalmaksud	11 820	10 743
Kokku tööjõukulud	46 971	42 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	31	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 898	744	
Kokku muud ärikulud	2 898	775	

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	379	51	
Kokku intressitulud	379	51	21

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	0	246
Kokku intressikulud	0	246

Lisa 21 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	58 708	1 277	15 842	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 558	0	16 189	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juhatuse liige	0	0	13 480	-13 480	0%	eur	2016
Osaühing	48 200	-15 810	0	0	2,5%	eur	2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Pereliige	15 775	-17 845	0	0	2,5%	eur	2016

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juhatuse liige	0	0	152 923	-178 868	0%	eur	2015
Osaühing							
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Pereliige	18 600	-16 530	0	0	2,5%	eur	2016

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	139 145	107 048	378 587	181 419
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 746	0	89 949

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	27 685	23 967

Aktsiaselts Protten F.S.C. juhtuse liikme lepingu ennetähtaegsel lõppemisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvituse maksmise kohustust.

Aktsiaselts Protten F.S.C. on sõlminud tähtajatu arvelduslaenu lepingu seotud osapoolega. Lepingujärgne maksimaalne laenusumma on kuni 100 000 eurot intressiga 2,5% kasutatud laenusummast (lisa 3). Aruandeperioodil on arvestatud intresse laenult summas 379 eurot, 2015 aastal 51 eurot, vt lisa 19. 2016 aastal on laekunud intresse summas 76 eurot, 2015 aastal 0 eurot.

Aktsiaselts Protten F.S.C. omanik Kalev Protten on andnud intressita laenu. Laenu jääk seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2016 on summas 0 eurot.

Ettevõtte omanik on vajadusel valmis tegema lisainvesteeringuid, kui peaks tekkima probleem ettevõtte netovara vastavuse suhtes äriseadustiku nõuetele.

Omanikule Kalev Protten arvestati juhatuse liikme tasu 2015. aasta eest summas 5 479 eurot ja 2016. aasta eest summas 6 774 eurot.

Nõukogu liikmed on Aktsiaselts Protten F.S.C. töötajad ning neile on arvestatud tasusid töölepingu alusel 2015. aastal summas 18 488 eurot ja 2016. aasta eest summas 20 911 eurot koos maksudega.

Seotud osapooltega tehingud:

2015 aastal müüdi kaupu summas 187 449 € ja teenuseid 83 868 €.
 2016 aastal müüdi kaupu summas 82 847 € ja teenuseid 63 314 €.
 2016 aastal müüdi töötajale sõiduauto turuhinnas summas 1 333 €.

2015 aastal osteti kaupu summas 8 327 €; seadmeid 35 819 € ja teenuseid 334 441 €.
2016 aastal osteti kaupu summas 0 €; seadmeid 0 € ja teenuseid 139 145 €.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2017

Aktsiaselts PROTTON F.S.C. (registrikood: 10232214) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV PROTTON	Juhatuse liige	27.02.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts PROTTON F.S.C. aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts PROTTON F.S.C. (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 21, milles on avalikustatud informatsioon, et ettevõtte omanik on vajadusel valmis tegema lisainvesteeringuid, kui peaks tulevikus tekkima probleeme ettevõtte netovara mittevastavusega äriseadustikuga kehtestatud nõuetele. Vastav probleem võib tekkida, kui ettevõtte igapäevase liikviidsuse tagamine sõltub täiendavatest toetustest. Vastavad asjaolud annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie arvamus ei ole märkusega seoses selle asjaoluga.

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 ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt 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 märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeauditori number 580

Auditoribüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditoritevvõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

01.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts PROTTE F.S.C. (registrikood: 10232214) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	01.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 386
Kokku	27 299
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 299
Kokku	27 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	243478	49.32%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	243056	49.23%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7146	1.45%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6747567; +372 6747568
Faks	+372 6747568
E-posti aadress	protten@protten.ee
Veebilehe aadress	www.protten.ee