

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Protolab põhitegevusalaks on inseneri- ja tootmisteenuste osutamine peenmehaanika valdkonnas. Ettevõtte asutati 2002. aastal nime all Kasmet OÜ.

OÜ Protolab juhatus koosneb ühest liikmest.

2016. aastal moodustas OÜ Protolab müügitulu 538 664 eurot (2015: 280 071 eurot). Müügitulust moodustas 88% müük Eestisse (2015: 89% müük Eestisse) ja 12% eksport EU riikidesse (2015: 11% müük EU riikidesse).

Ettevõtte majandustulemuseks 2016. aastal oli 57 152 eurot kasumit (2015: 26 789 eurot kasuomit) ning bilansimahuks seisuga 31.12.2016 oli 216 736 eurot (2015: 197 674 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (eurot)	538 664	280 071
Käibe kasv %	92%	3 897%
Puhaskasum (eurot)	57 152	26 789
ROA	26%	13%
ROE	66%	65%

Suhtarvude arvutamiseks kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

OÜ Protolab juhataja töötasu oli 2016. aastal 17 152 eurot. Keskmine töötajate arv 2016. aastal oli 17 inimest.

Protolab OÜ kavatseb 2017. aastal kasvatada oma võimekust ja käivet nii inseneri- kui väiketootmise alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 037	33 068	
Nõuded ja ettemaksed	48 835	25 064	2
Varud	3 834	0	
Kokku käibevarad	88 706	58 132	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	128 030	139 542	3
Kokku põhivarad	128 030	139 542	
Kokku varad	216 736	197 674	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 700	2 700	4
Võlad ja ettemaksed	45 469	53 025	5
Kokku lühiajalised kohustised	48 169	55 725	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	81 728	101 072	4
Kokku pikaajalised kohustised	81 728	101 072	
Kokku kohustised	129 897	156 797	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 800	7 800	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 631	6 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 152	26 789	
Kokku omakapital	86 839	40 877	
Kokku kohustised ja omakapital	216 736	197 674	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	538 664	280 071	6
Muud äritulud	1 634	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 052	-44 864	7
Mitmesugused tegevuskulud	-118 569	-59 256	8
Tööjõukulud	-261 401	-122 975	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 064	-18 645	
Muud ärikulud	-602	-141	
Ärikasum (kahjum)	65 610	34 190	
Intressikulud	-5 658	-7 401	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 952	26 789	
Tulumaks	-2 800	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 152	26 789	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Protolab 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi 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.

Seoses Raamatupidamise seaduses tehtud muudatustega klassifitseerub OÜ Protolab väikeettevõtete kategooriasse ega pea esitama majandusaasta aruandes rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet.

Muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kasutuselevõtt ei avaldanud olulist mõju OÜ Protolab poolt seni kasutatud arvestuspõhimõtetele.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt 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.

Varud

Varud on ainelised varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Varusid kajastatakse bilansis järgmistes rühmades: müügiks ostetud kaubad ja ettemaksed varude eest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Individuaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul määratakse amortisatsioonimäär igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4
Masinaid ja seadmed	10

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, mille puhul kõik vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrendina kajastatakse renti, mis ei ole kapitalirent.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohutisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustised

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 finantskohustusega seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Protolab OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte 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 2016 moodustas 78 783 eurot (31.12.2015: 32 821 eurot). Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele netodividendidena välja maksta 63 026 eurot (2015: 26 827 eurot);
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks (20/80) 15 756 eurot (2015: 6 564 eurot).

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamakset.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustiste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jäälväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja kohustisi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Käesoleva aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooled:

1. Ettevõtte omanikke (emaettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. Teise samasse konsolideerumisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emettevõtja teised tütarettevõtted);
3. Tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
4. Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatud olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2016 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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	41 174	41 174	0	0
Ostjatelt laekumata arved	41 174	41 174	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	990	990	0	0
Muud nõuded	6 671	6 671	0	0
Viitlaekumised	6 671	6 671	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 835	48 835	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 825	17 825	0	0
Ostjatelt laekumata arved	17 825	17 825	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	618	618	0	0
Muud nõuded	6 621	6 621	0	0
Viitlaekumised	6 621	6 621	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 064	25 064	0	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	0	6 552	6 552	6 552
Amortisatsioonikulu	-1 200	-567	-16 297	-18 064	-18 064
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 000	2 835	155 904	164 739	164 739
Akumuleeritud kulum	-1 800	-803	-34 106	-36 709	-36 709
Jääkmaksumus	4 200	2 032	121 798	128 030	128 030

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 700	2 700					
Laen seadmete soetamine							
Pikaajalised võlakirjad							
Laen seadmete soetamine	61 628	0	61 628	0	4,189	Euro	03.11.2019
Laen seadmete soetamine	20 100	0	20 100	0	4,0	Euro	31.12.2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	81 728	0	81 728	0			
Laenukohustised kokku	84 428	2 700	81 728	0			
	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	0	80 972	0	4,189	Euro	03.11.2019
Laen seadmete soetamine	20 100	0	20 100	0	4,0	Euro	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	101 072	0	101 072	0			
Laenukohustised kokku	103 772	2 700	101 072	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 445	8 445	0	0
Võlad töövõtjatele	17 604	17 604	0	0
Maksuvõlad	19 420	19 420	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	45 469	45 469	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	16 508	16 508	0	0
Võlad töövõtjatele	11 448	11 448	0	0
Maksuvõlad	20 569	20 569	0	0
Saadud ettemaksed	4 500	4 500	0	0
Tulevaste perioodide tulud	4 500	4 500	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	53 025	53 025	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	471 394	249 054
Saksamaa	57 740	21 448
Rootsi	6 840	7 709
Läti	930	260
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	536 904	280 071
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 760	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 760	0
Kokku müügitulu	538 664	280 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621	480 664	250 071
71129	58 000	30 000
Kokku müügitulu	538 664	280 071

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	71 499	39 009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	3 520
Logistikakulud	1 849	753
IT lahendused	2 704	1 582
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	76 052	44 864

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	76 284	39 390
Mitmesugused bürookulud	2 222	1 479
Hoolduskulud	18 102	7 480
Infotehnoloogia ja sideteenused	3 976	3 633
Transpordikulud	9 601	0
Muud	8 384	7 274
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 569	59 256

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	199 688	92 007
Sotsiaalmaksud	60 313	30 245
Töötuskindlustus	1 400	723
Kokku tööjõukulud	261 401	122 975
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	17 152	9 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Osaühing ProtoLab (registrikood: 10923065) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN MUGUR	Juhatuse liige	26.06.2017
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 152
Kokku	78 783
Jaotamine	
Kokku	78 783

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	480664	89.23%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	58000	10.77%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063077
E-posti aadress	info@protolab.io