

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Pro Grupp Invest

registrikood: 11263234

väikekoht: Pammi

küla: Kantküla

vald: Torma vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48526

telefon: +372 5288491

e-posti aadress: info@progrupp.ee

veebilehe aadress: www.progrupp.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	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Intressikulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Kohtuvaidlused	20
Lisa 20 Majandustegevuse jätkuvus	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Ettevõtte aruandeaasta müügitulu oli 9 364 278 eurot (2015.a. 8 584 925), millest 87,88% teeniti loomasööda müügist ning 8,94% teravilja hulgimüügist. Majandusaasta kahjumiks kujunes 103 738 eurot (2015.a. kasum 390 457eurot).

Kahjum tekkis suuresti soovist suurendada söödatootmismahte ja seetõttu müüdi osadele klientidele sööta alla tootmishinna.

2016. aasta oli keeruline teraviljakasvatajatele kuna viljasaak oli võrreldes eelneva aastaga ligikaudu 40% väiksem. See mõjutas otseselt Pro Grupp Invest OÜ majandustulemusi läbi kuivatusmahtude ja teravilja vahendamise vähenemise.

2017. aasta on alanud positiivselt. Müügituluks prognoosib Pro Grupp Invest OÜ 12 - 14 miljonit eurot, mis on märkimisväärne kasv. Selleks on ettevõtte sõlminud mitmeid lepinguid uute klientidega. Hea vilja-aasta korral on võimalik suurendada müügitulu ka viljakuivatusteenuse osutamise ja vilja hulgimüügiga. Paranema peaks ka ettevõtte kasumlikkus.

Pro Grupp Invest OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Brutokasumi määr	9,72%	10,51%
Puhasrentaablus	-1,11%	4,55%
ROA (varade rentaablus)	-1,24%	5,01%
ROE (omakapitali rentaablus)	-18,82%	59,61%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,62	0,54
Maksevõime kordaja	0,41	0,47

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja (kordades) = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 332	56 033	
Nõuded ja ettemaksed	1 625 127	1 683 864	2
Varud	817 423	268 194	3
Kokku käibevarad	2 494 882	2 008 091	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 857 500	5 785 198	5
Kokku põhivarad	5 857 500	5 785 198	
Kokku varad	8 352 382	7 793 289	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 485 481	2 189 716	8
Võlad ja ettemaksed	1 563 654	1 548 075	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 049 135	3 737 791	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 731 969	3 380 482	8
Võlad ja ettemaksed	20 000	20 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 751 969	3 400 482	
Kokku kohustised	7 801 104	7 138 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	651 877	261 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 738	390 457	
Kokku omakapital	551 278	655 016	
Kokku kohustised ja omakapital	8 352 382	7 793 289	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 364 278	8 584 925	13
Muud äritulud	48 300	140	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 570 492	-7 682 798	14
Mitmesugused tegevuskulud	-163 512	-104 150	15
Tööjõukulud	-287 587	-150 899	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-260 558	-43 456	5
Muud ärikulud	-1 120	-1 403	
Ärikasum (kahjum)	129 309	602 359	
Intressikulud	-233 048	-213 990	17
Muud finantstulud ja -kulud	1	2 088	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-103 738	390 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 738	390 457	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	129 309	602 359	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	260 558	43 456	5
Kokku korrigeerimised	260 558	43 456	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	147 783	-605 760	2
Varude muutus	-549 229	685 346	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 579	815 529	9
Laekunud intressid	1	2 088	
Makstud intressid	-233 048	-198 624	
Kokku rahavood äritegevusest	-229 047	1 344 394	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-17 760	-1 514 025	5
Antud laenud	-89 046	-21 730	2
Antud laenude tagasimaksed	0	172 765	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-106 806	-1 362 990	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	481 087	506 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-383 700	-164 000	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	363 069	1 147 590	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-128 304	-1 628 653	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	134 849	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	332 152	-4 214	
Kokku rahavood	-3 701	-22 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 033	78 843	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 701	-22 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 332	56 033	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	639	261 420	264 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)			390 457	390 457
31.12.2015	2 500	639	651 877	655 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-103 738	-103 738
31.12.2016	2 500	639	548 139	551 278

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pro Grupp Invest OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Pro Grupp Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.

1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Pro Grupp Invest OÜ-l oli bilansipäeval jõus regressiõigusega faktooringleping.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud kaupade viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varusid hinnatakse bilansis ja kantakse kulusse kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Maad ei amortiseerita. Masinad ja seadmed amortiseeritakse 5%-14% aastas. Ehitisi amortiseeritakse 3%-5% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	7 - 20
Ehitised	20 - 30

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik - kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. 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.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine kasutatakse netomeetodit. Sihtfinantseerimisega soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse selle kasuliku eluea jooksul. Täies summas sihtfinantseeritud põhivara soetusmaksumus on null ning seda kajastatakse bilansiväliselt.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- *olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- *müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle; tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- *tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- *tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Osapooli loetakse seotuks kui üks osapool omab kas kontrolli või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustustele. Pro Grupp Invest OÜ seotud osapoolteks on:

- 1) Tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 2) Olulise osalusega eraisikutest osanikud ja
- 3) Eelpoolnimetatutega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 422 141	1 422 141
Ostjatelt laekumata arved	1 422 141	1 422 141
Muud nõuded	129 776	129 776
Laenunõuded	129 776	129 776
Ettemaksed	15 680	15 680
Tulevaste perioodide kulud	15 680	15 680
Sihtfinantseerimise nõue	57 530	57 530
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 625 127	1 625 127
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 470 799	1 470 799
Ostjatelt laekumata arved	1 470 799	1 470 799
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 160	51 160
Muud nõuded	99 374	99 374
Laenunõuded	40 730	40 730
Viitlaekumised	58 644	58 644
Ettemaksed	5 001	5 001
Tulevaste perioodide kulud	5 001	5 001
Sihtfinantseerimise nõue	57 530	57 530
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 683 864	1 683 864

Viitlaekumistena on 2015. aastal kajastatud vilja ostmise tuletisinstrumentide tagasi laekumata tagatisdeposiidid.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	569 975	194 459
Sööda tootmise komponendid	553 307	194 459
Muu tooraine	16 668	0
Valmistoodang	196 487	0
Lattu toodetud sööt	196 487	0
Müügiks ostetud kaubad	0	73 735
Edasimüügiks ostetud vili	0	73 735
Ettemaksed varude eest	50 961	0
Muud ettemaksed	50 961	0
Kokku varud	817 423	268 194

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	19	0	50
Käibemaks	49 195	51 160	0
Üksikisiku tulumaks	3 545	0	2 024
Sotsiaalmaks	6 567	0	3 809
Kohustuslik kogumispension	370	0	168
Töötuskindlustusmaksed	425	0	262
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 356	0	3 970
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 477	51 160	10 283

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlgadena on kajastatud tööandja maksukohustus, arvestatud kuid veel välja maksmata töötasudelt.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid		
31.12.2014								
Soetusmaksumus	27 903	0	0	113 850	113 850	3 889 900	3 889 900	4 031 653
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-19 924	-19 924	0		-19 924
Jääkmaksumus	27 903	0	0	93 926	93 926	3 889 900	3 889 900	4 011 729
Ostud ja parendused	0	0	302 900	0	302 900	1 514 025	1 514 025	1 816 925
Muud ostud ja parendused			302 900	0	302 900	1 514 025	1 514 025	1 816 925
Amortisatsioonikulu	0	0	-37 764	-5 692	-43 456	0	0	-43 456
31.12.2015								
Soetusmaksumus	27 903	0	302 900	113 850	416 750	5 403 925	5 403 925	5 848 578
Akumuleeritud kulum	0	0	-37 764	-25 616	-63 380	0	0	-63 380
Jääkmaksumus	27 903	0	265 136	88 234	353 370	5 403 925	5 403 925	5 785 198
Ostud ja parendused		17 760	132 100	183 000	315 100	0		332 860
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		17 760				0		17 760
Muud ostud ja parendused			132 100	183 000	315 100			315 100
Amortisatsioonikulu		-169 132	-55 908	-35 518	-91 426	0		-260 558
Ümberklassifitseerimised		5 003 651		400 274	400 274	-5 403 925	-5 403 925	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		5 003 651		400 274	400 274	-5 403 925	-5 403 925	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	27 903	5 021 411	435 000	697 124	1 132 124	0	0	6 181 438
Akumuleeritud kulum	0	-169 132	-93 672	-61 134	-154 806	0	0	-323 938
Jääkmaksumus	27 903	4 852 279	341 328	635 990	977 318	0	0	5 857 500

Aruandeaastal soetati tootmiseseadmeid ja üks sadulveok koos haagisega. Arvele võeti territooriumi rajatised ning tehase hoone koos sisseseadega.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Transpordivahendid	296 651	69 148	227 503		2,250%	EUR
Muud masinad ja seadmed	140 753	30 087	110 666		2,200%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	437 404	99 235	338 169			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Transpordivahendid	235 196	43 014	192 182		2,250%	EUR
Muud masinad ja seadmed	15 412	15 412	0		4,880%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	250 608	58 426	192 182	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	518 048	416 750
Kokku	518 048	416 750

Aruandeperioodi lõpus oli ettevõttel 7 kehtivat kapitalirendilepingut. Kapitalirendikorras on soetatud tehase tootmiseseadmed ning tooraine ja toodangu transportimiseks sadulveokid ja haagised.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	12 133	3 111
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	13 064	3 022
1-5 aasta jooksul	36 028	4 040

2016. aasta lõpuga oli osaühingul Pro Grupp Invest kolm kehtivat kasutusrendilepingut. Kasutusrendikorras on soetatud kaks sõiduautot ja üks rataslaadur.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Teiste ettevõtete laenud	25 000	25 000			8,000%	EUR		
Teiste ettevõtete laenud	30 000	30 000			8,000%	EUR		
Arvelduskrediit	1 510 659	1 510 659			3,075%	EUR		
Faktooringukohustus	426 087	426 087				EUR		
Lühiajalised laenud kokku	1 991 746	1 991 746						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	3 188 300	394 500	1 687 000	1 106 800	3,271%	EUR	20.05.2024	
Teiste ettevõtete laenud	600 000		600 000		8,000%	EUR	01.01.2018	
Pikaajalised laenud kokku	3 788 300	394 500	2 287 000	1 106 800				
Kapitalirendikohustised kokku	437 404	99 235	338 169					6
Laenukohustised kokku	6 217 450	2 485 481	2 625 169	1 106 800				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Teiste ettevõtete laenud	100 000	100 000			8,000%	EUR	03.04.2015	
Teiste ettevõtete laenud	500 000	500 000			8,000%	EUR	30.09.2015	
Arvelduskrediit	1 147 590	1 147 590			3,290%	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	1 747 590	1 747 590						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	3 572 000	383 700	1 642 800	1 545 500	3,271%	EUR	20.05.2024	
Pikaajalised laenud kokku	3 572 000	383 700	1 642 800	1 545 500				
Kapitalirendikohustised kokku	250 608	58 426	192 182	0				6
Laenukohustised kokku	5 570 198	2 189 716	1 834 982	1 545 500				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	27 903	27 903
Ehitised	4 852 279	0
Masinaid ja seadmed	376 729	0
Muud varad	0	5 403 925
Kokku	5 256 911	5 431 828

2014. aastal sõlmiti pikaajaline pangalaenuleping kapitali kaasamiseks jõusöödatehase ehituse finantseerimiseks. Laenuandjaks on Nordea Bank AB Eesti filiaal.

Kinnisasjadele ja lõpetamata ehitistele on seatud 1. järjekorra hüpoteek summas 4,2 miljonit eurot.

Lisaks on seatud hüpoteegid laenuandjatest äriühingute kasuks summas 2,6 miljonit eurot ja Eesti Vabariigi kasuks 1,8 miljonit eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 383 414	1 363 414	20 000	
Võlad töövõtjatele	33 026	33 026	0	10
Maksuvõlad	66 477	66 477	0	4
Muud võlad	93 642	93 642	0	
Intressivõlad	91 331	91 331	0	
Muud viitvõlad	2 311	2 311	0	
Saadud ettemaksed	7 095	7 095	0	
Muud saadud ettemaksed	7 095	7 095	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 583 654	1 563 654	20 000	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 494 881	1 474 881	20 000	
Võlad töövõtjatele	21 275	21 275	0	10
Maksuvõlad	10 283	10 283	0	4
Muud võlad	41 636	41 636	0	
Intressivõlad	41 483	41 483	0	
Muud viitvõlad	153	153	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 568 075	1 548 075	20 000	

Muude viitvõlgadena on kajastatud arvestatud, kuid veel tasumata välisõhu saastetasu kohustus ning ostetud vilja hinnalisa kohustus, mis tasutakse järgmisel majandusaastal.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	15 327	9 375
Puhkusetasude kohustis	13 343	9 056
Isikliku sõiduki kasutamise kompensatsioon	400	450
Muud viitvõlad	3 956	2 394
Kokku võlad töövõtjatele	33 026	21 275

Muude viitvõlgadena on kajastatud kinnipeetud maksud, arvestatud kuid veel välja maksmata töötasudelt ning aruandeaasta lõpuga tasumata isikliku sõiduki kasutamise kompensatsioon.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	438 511	521 502
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	109 628	130 375
Kokku tingimuslikud kohustised	548 139	651 877

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
PRIA	0	134 849
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	134 849
Kokku sihtfinantseerimine	0	134 849

Sihtfinantseerimist kasutati jõusöödatehase ehituse rahastamisel.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 665 243	5 961 876
Rootsi	0	1 834 154
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 665 243	7 796 030
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	699 035	788 895
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	699 035	788 895
Kokku müügitulu	9 364 278	8 584 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Loomasööda müük	8 230 069	4 676 452
Vilja vahendus	837 186	3 644 080
Teravilja kuivatusteenus	168 243	235 937
Muud kaubad ja teenused	128 780	28 456
Kokku müügitulu	9 364 278	8 584 925

Muude kaupade ja teenustena on kajastatud ostetud kaupade edasimüük ning vilja laadimis-, sorteerimis- ja hoiustamisteenused.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 994 689	7 284 202
Müügi eesmärgil ostetud teenused	154 478	167 696
Energia	258 826	197 130
Elektrienergia	109 765	66 713
Kütus	149 061	130 417
Üür ja rent	6 789	0
Masinate ja seadmete hooldus	155 068	33 347
Muud	642	423
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 570 492	7 682 798

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	12 848	6 012
Lähetuskulud	763	1 158
Koolituskulud	143	4 039
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 367	871
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	2 969	85
Kommunaalkulud	9 350	10 568
Juriidilised kulud	28 871	14 553
Autokulud	13 871	11 573
Reklaam	30 220	7 792
Väikevahendid	14 387	5 202
Kindlustuskulud	24 880	20 789
Konsultatsiooni- ja auditiorteenused	12 935	11 000
Futuuuri komisjonitasud	6 350	7 150
Tööriided ja kaitsevahendid	1 165	1 012
Muud	3 393	2 346
Kokku mitmesugused tegevuskulud	163 512	104 150

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	216 245	112 852
Sotsiaalmaksud	71 342	38 047
Kokku tööjõukulud	287 587	150 899
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	162 577	139 855
Intressikulu kapitalirendilt	8 223	31 530
Faktooringulepingu intressikulu	12 466	11 663
Arvelduskrediidi intress	46 007	30 942
Hankijate arvete intressikulu	3 775	0
Kokku intressikulud	233 048	213 990

Lisa 18 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	35 506	0	37 406	0

2016	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Nauvitsman OÜ	1 900

2015	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
T & R Teenused OÜ	630

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	3 437	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	22 845	5 799

Aruandeaastal soetati seotud osapooltelt teenuseid 3437 euro eest.

Lisa 19 Kohtuvaidlused

OÜ Pro Grupp Invest poolt kohtulikult vaidlustatud PRIA 25.02.2016.a. otsust, millega nõutakse äriühingult tagasi teraviljakombaini ostmiseks antud toetus summas 99 990 eurot, ei ole maakohus ega ringkonnakohus rahuldanud. Käesolevaks hetkeks on äriühing esitanud kassatsioonikaebuse, mis ootab menetlusalust. Kui menetluseks luba ei anta, jõustub ringkonnakohtu otsus ning äriühingul on vaja koheselt leida vaba raha summas ca 130 000 eurot (PRIA põhiloenu + viivised ja intressid). Äriühingu hinnangul on teraviljakombaini väärtuseks ca 120 000 eurot + käibemaks (kiirmüügi korral vähem) ja selle võõrandamisel on võimalik tasuda PRIA-le viimase poolt tagasinõutav summa. Juhul, kui Riigikohus hakkab äriühingu kaebust menetlema või teeb otsuse, millega saadetakse asi alamale kohtuastmele uuesti arutamiseks tagasi, on otsust oodata mitte varem kui 2018. aasta suvel.

OÜ Pro Grupp Invest on kohtus vaidlustanud ka 02.03.2016.a. PRIA otsuse, millega nõutakse äriühingult tagasi söödatehase rajamiseks ja seadmete ostmiseks antud toetus summas 1 862 470 eurot. Maakohus on nimetatud kohtuasjas menetluse peatanud kuni menetluse lõppemiseni kriminaalasjas nr 13760000060. Kuna viimatinimetatud kriminaalasjas algab kohtulik menetlus 2017.a. detsembris ja selle menetlus kestab eelduslikult 2-3 aastat, ei ole enne seda ka ette näha menetluse taastamist söödatehasega seotud haldusasjas.

Lisa 20 Majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2016 ületasid Pro Grupp Invest OÜ lühiajalised kohustused käibevara 1 554 tuhande euro võrra. Äriühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2017. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Lühiajaliste kohustuste koosseisus on arvelduslaenu jääk summas 1 511 tuhat eurot, mille osas on sõlmitud tähtajatu laenuleping. Ettevõtte on normaalse majandustegevuse käigus võimeline realiseerima oma varasid ja täitma kohustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Pro Grupp Invest (registrikood: 11263234) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KURVITS	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahüing Pro Grupp Invest osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osahüing Pro Grupp Invest (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes 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 arvestusekspertide 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.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu aastaaruande lisale 19, milles on ära toodud sündmused, millistel võib olla mõju ettevõtte varadele, kohustustele ja omakapitalile sõltuvalt kohtumenetluse tulemustest.

Muu asjaolu

2015. majandusaasta aruandele esitasime modifitseeritud vandeauditori aruande 02.12.2016. Märkusega arvamuse alus sisaldas viidet põhivara ümberklassifitseerimisele, millega kaasnenuks täiendava kulumi arvestust 112 tuhat eurot ning 57 tuhande eurose nõude allahindluse vajadust.

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 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.

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 auditiprotseduureid 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, väaresitiste 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 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditiõrbüroo Fides OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21 a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Pro Grupp Invest (registrikood: 11263234) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	651 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 738
Kokku	548 139

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	651 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 738
Kokku	548 139

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	9067255	96.83%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hälin Kurvits	48302152716	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Ühisomand)
Tanel Kurvits	38310252726	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5288491
E-posti aadress	info@progrupp.ee
Veebilehe aadress	www.progrupp.ee