

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts PROTTEEN F.S.C.

registrikood: 10232214

tänavaga nimi, maja nr: Paldiski mnt 21

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

AS Protten F.S.C. põhitegevusalaks on naiste -ja lasterõivaste disain, lõigete konstrueerimine ja tootmisesse ettevalmistamine ning õmblusteenuse vahendamine tellijatele allhanketöona. Aitame luua kindlat põhikollektsiooni, mida saab vajadusel täiendada üksik toodetega.

Oleme tuntust kogunud juba üle 24 tegutsemisaasta Peamine tegevus on eestimaiste toodete tuntuse tagamine, milleks oleme loonud Facebooki konto, et tutvustada ennast reklaamide ja fotodega, mis on suunatud esinduskauplustele ning nende põhjal on koostatud A4 formaadis reklaamid kauplustesse väljapanekuks. Samuti kasutame fotosid jooksvalt ajalehereklaamides, mis peaks aitama esinduskauplustel parema müügitulemuseni jõudmisel.

2018 aasta eestmärgiks on säilitada 2017 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 2017 aastal 5 inimest arvestatuna täistööajale ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 43 444 eurot, sealhulgas ühe juhatuse liikme juhatuseliikme tasu 7 363 eurot ning nõukogu liikmete töölepingute alusel makstud tasud kokku 21 172 eurot, nõukogu liikmetele nõukoguliikme tasu ei ole makstud. Alates 2017 aastast on ettevõtte parandanud vastavalt võimalustele töötajate palgatingimusi, millega on plaanis jätkata ka 2018 aasta jooksul.

Põhivara 2017 aastal ei soetatud.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng oli 2017 aastal väga keeruline. AS Protten F.S.C. lõpetas 2017 aasta kahjumiga 22 541 eurot, mis kaetakse eelmiste perioodide jaotatud kasumiga. Kahjum tekkis seoses ettevõtte ümberstruktureerimisega.

AS Protten F.S.C. olulisemad finantssuhtarvud

Suhtarvud	31.12.2017	31.12.2016
Müügitulu	391 290	493 680
Ärikasumi (kahjumi) määr %	-5,99	-9,68
Puhaskasum (kahjum)	-22 541	-47 386
Puhasrentaablus %	-5,76	-9,60
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,76	3,03
ROA %	-14,30	-27,22
ROE %	-18,92	-33,44

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Ärikasumi (kahjumi) määr (%) = ärikasum (kahjumi)/müügitulu * 100*

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

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

ROE (%) = puhaskasum/omakapital 100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 163	203	2
Nõuded ja ettemaksed	97 478	92 377	3
Varud	2 290	5 638	4
Kokku käibevarad	105 931	98 218	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	51 653	75 877	5
Kokku põhivarad	51 653	75 877	
Kokku varad	157 584	174 095	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 418	32 388	7
Kokku lühiajalised kohustised	38 418	32 388	
Kokku kohustised	38 418	32 388	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	102 400	102 400	12
Kohustuslik reservkapital	12 008	12 008	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 299	74 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 541	-47 386	
Kokku omakapital	119 166	141 707	
Kokku kohustised ja omakapital	157 584	174 095	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	391 290	493 680	13
Muud äritulud	14	1 842	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-268 038	-371 706	15
Mitmesugused tegevuskulud	-76 802	-89 216	16
Tööjõukulud	-43 444	-46 971	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 224	-32 496	5
Muud ärikulud	-2 225	-2 898	18
Ärikasum (kahjum)	-23 429	-47 765	
Intressitulud	888	379	19,20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 541	-47 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 541	-47 386	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 429	-47 765	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	24 224	32 496	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1 842	14
Kokku korrigeerimised	24 224	30 654	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 651	-11 409	
Varude muutus	3 348	88 272	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 030	-33 791	
Kokku rahavood äritegevusest	1 522	25 961	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	4 167	5
Antud laenud	-56 485	-63 975	20
Antud laenude tagasimaksed	60 568	33 655	20
Laekunud intressid	355	76	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 438	-26 077	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	220	13 480	20
Saadud laenude tagasimaksed	-220	-13 480	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	5 960	-116	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	203	319	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 960	-116	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 163	203	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-22 541	-22 541
31.12.2017	102 400	12 008	4 758	119 166

Täpsem informatsioon aktiakapitali 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) 2017 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 olemas olevasse 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).

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 maha arvatud akumulieeritud 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 kulumi.

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 rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluku 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 õiglases väärtuses (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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	6 158	25
Pangakontod	5	178
Kokku raha	6 163	203

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 648	8 648	
Ostjatelt laekumata arved	8 835	8 835	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-187	-187	16
Nõuded seotud osapoolte vastu	57 845	57 845	20
Muud nõuded	29 195	29 195	
Laenuõuded	28 307	28 307	20
Intressinõuded	888	888	20
Ettemaksed	1 790	1 790	
Tulevaste perioodide kulud	1 790	1 790	
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 478	97 478	

	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	20
Muud nõuded	32 745	32 745	
Laenuõuded	32 390	32 390	20
Intressinõuded	355	355	20
Ettemaksed	2 674	2 674	
Tulevaste perioodide kulud	2 674	2 674	
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 377	92 377	

Aruandeperioodil on kantud lootusetuks nõudeid summas 14 167 eurot (2016 aastal 0 eurot) vt. lisa 16.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 790	2 135
Müügiks ostetud kaubad	500	3 425
Ettemaksed varude eest	0	78
Kokku varud	2 290	5 638

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	
31.12.2015						
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
Amortisatsioonikulu	0	-1 893	-22 291	-24 184	-40	-24 224
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0	15 038	202 990	218 028	2 398	220 426
Akumuleeritud kulum	0	-12 950	-153 425	-166 375	-2 398	-168 773
Jääkmaksumus	0	2 088	49 565	51 653	0	51 653

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	4 167
Transpordivahendid	0	4 167
Kokku	0	4 167

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

2016 aastal on mahakantud amortiseerunud ja kasutusest eemaldatud põhivarasid summas 106 677 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	12 528	7 146	13
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	12 528	12 528	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	26 557	37 680	
Kokku	26 557	37 680	

AS Protten F.S.C rendib edasi tootmismasinaid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	26 946	36 567	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	26 946	27 042	

AS Protten F.S.C kasutusrendikulu koosneb:

aasta	2017	2016
ruumide rent	17 142	31 452
Sõidukite rent	9 804	5 115

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 849	21 849	8
Võlad töövõtjatele	4 349	4 349	9
Maksuvõlad	4 807	4 807	10
Muud võlad	7 413	7 413	
Muud viitvõlad	7 413	7 413	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 418	38 418	

	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	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 309	11 761	
Võlad seotud osapooltele	540	1 277	20
Kokku võlad tarnijatele	21 849	13 038	7

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	2 546	2 225	
Puhkusetasude kohustis	1 803	1 528	
Kokku võlad töövõtjatele	4 349	3 753	7

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15	0
Käibemaks	1 703	5 239
Üksikisiku tulumaks	623	408
Sotsiaalmaks	2 224	1 892
Kohustuslik kogumispension	70	45
Töötuskindlustusmaksed	106	64
Intress	66	235
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 807	7 883

vt. lisa 7

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 806	21 839
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	952	5 460
Kokku tingimuslikud kohustised	4 758	27 299

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	102 400	102 400
Aktsiate arv (tk)	1 600	1 600
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	335 324	462 627	
Soome	55 966	31 053	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	391 290	493 680	
Kokku müügitulu	391 290	493 680	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kauba müük	10 413	243 056	
Allhanke teenus	296 480	218 005	
Renditulu	12 528	7 146	6
Muud teenused	71 869	25 473	
Kokku müügitulu	391 290	493 680	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 842	5
Muud	14	0	
Kokku muud äritulud	14	1 842	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	36 760	164 110	
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 925	6 554	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 291	11 909	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	417	2 430	
Alltöövõtutööd	222 645	186 703	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	268 038	371 706	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	17 142	31 452	6
Energia	6 422	11 257	
Elektrienergia	2 354	6 709	
Soojusenergia	1 261	2 527	
Kütus	2 807	2 021	
Mitmesugused bürookulud	8 470	13 249	
Lähetuskulud	0	41	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	150	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	187	0	3
Kindlustuskulud	809	692	
Ruumide remondikulud	4 558	9 512	
Reklaamikulu	5 778	8 275	
Autoremont ja hooldus	1 139	151	
Auditi- ja raamatupidamiseteenus	2 460	2 228	
IT-kulud	4 378	5 187	
Sõidukite kasutusrent	9 804	5 115	6
Panga teenustasud	1 488	1 777	
Lootusetud nõuded	14 167	0	3
Muud	0	130	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 802	89 216	

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	32 607	35 151
Sotsiaalmaksud	10 837	11 820
Kokku tööjõukulud	43 444	46 971
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 225	2 898
Kokku muud ärikulud	2 225	2 898

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	888	379	
Kokku intressitulud	888	379	20

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 040	540	58 708	1 277
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	11 558	0

2017	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							
Juhatuselise liige	0	0	220	-220	0%	EUR	2017
Osaühing	56 485	-60 568	0	0	2,5%	EUR	2018

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							
Juhatuselise 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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	224 034	119 170	139 145	107 048
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	3 691	0	40 746

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	28 535	27 685

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

Aktiaselts Protten F.S.C. on sõlminud tähtajatu arvelduslaenu lepingu seotud osapoollega. Lepingujärgne maksimaalne laenusumma on kuni 100 000 eurot intressiga 2,5% kasutatud laenusummast (lisa 3). Aruandeperioodil on arvestatud intresse laenult summas 888 eurot, 2016 aastal 379 eurot, vt lisa 19. 2017 aastal on laekunud intresse summas 355 eurot, 2016 aastal 76 eurot.

Aktiaselts Protten F.S.C. omanik Kalev Protten on andnud intressita laenu. Laenu jääk seisuga 31.12.2017 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 2017. aasta eest summas 7 363 eurot ja 2016. aasta eest summas 6 774 eurot.

Nõukogu liikmed on Aktiaselts Protten F.S.C. töötajad ning neile on arvestatud tasusid töölepingu alusel 2017. aastal summas 21 172 eurot ja 2016. aasta eest summas 20 911 eurot koos maksudega.

Seotud osapooltega tehingud:

2017 aastal müüdi kaupu summas 29 584€ ja teenuseid 93 277€.

2016 aastal müüdi kaupu summas 82 847€ ja teenuseid 63 614€.

2016 aastal müüdi töötajale sõiduauto turuhinnas summas 1 333€.

2017 aastal osteti kaupu summas 0€; seadmeid 0€ ja teenuseid 224 034€.

2016 aastal osteti kaupu summas 0€; seadmeid 0€ ja teenuseid 139 145€.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2018

Aktsiaselts PROTTE F.S.C. (registrikood: 10232214) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV PROTTE	Juhatuse liige	23.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts PROTTE F.S.C. aktsionäridele.

Oleme üle vaadanud Aktsiaselts PROTTE F.S.C. raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) " Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus ". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts PROTTE F.S.C. finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 20, milles on avalikustatud informatsioon, et ettevõtte omanik on vajadusel valmis tegema lisainvesteeringuid, kui peaks tulevikus tekkima probleeme ettevõtte netovara mittevastavusega äriseadustikuga kehtestatud nõuetele.

Meie arvamus ei ole märkusega seoses selle asjaoluga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeaudiitori number 580

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

23.02.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts PROTTE F.S.C. (registrikood: 10232214) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	23.02.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 541
Kokku	4 758
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 758
Kokku	4 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	296480	75.77%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	82282	21.03%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12528	3.20%	Ei

Sidevahendid

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