

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing ProtoLab

registrikood: 10923065

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

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2018. aastal moodustas OÜ Protolab müügitulu 688 326 eurot (2017: 553 001 eurot). Müügitulust moodustas 71% müük Eestisse (2017: 83% müük Eestisse) ja 8% eksport EU riikidesse (2017: 3% müük EU riikidesse) ning 21% eksport mitte EU riikidesse.

Ettevõtte majandustulemuseks 2018. aastal oli 131 281 eurot kasumit (2017: 25 792 eurot kasu) ning bilansimahuks seisuga 31.12.2018 oli 515 699 eurot (2017: 332 674 eurot). Dividendideks maksti 2018. aastal 17 600 eurot (2017: 32 000 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (eurot)	688 326	553 001
Käibe kasv %	24%	3%
Puhaskasum (eurot)	131 281	25 792
ROA	25%	8%
ROE	67%	32%

Suhtarvude arvutamiseks kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2018} - \text{müügitulu 2017}) / \text{müügitulu 2017} * 100$

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

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

OÜ Protolab keskmine töötajate arv 2018. aastal oli 16 inimest. Põhivarasse soetati liisinguga uus vertikaalne töötlemiskeskus OKUMA MB46.

Protolab OÜ kavatseb 2019. aastal kasvatada oma võimekust ja käivet nii inseneriteenuste kui väiketootmise alal, suurendades eksporti, peamisteks sihtriikideks Norra ja Saksamaa.

Kliendiportfelli kvalitatiivse arengu huvides on 2019. aasta eesmärgiks ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015 juurutamine ja sertifitseerimine. Eelsertifitseerimine toimus edukalt 2018. aasta IV kvartalis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 879	8 487
Nõuded ja ettemaksed	87 625	40 655
Kokku käibevarad	101 504	49 142
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	414 195	283 532
Kokku põhivarad	414 195	283 532
Kokku varad	515 699	332 674
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	149 059	14 000
Võlad ja ettemaksed	56 019	68 594
Kokku lühiajalised kohustised	205 078	82 594
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	116 317	169 449
Kokku pikaajalised kohustised	116 317	169 449
Kokku kohustised	321 395	252 043
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 800	7 800
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 967	46 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 281	25 792
Kokku omakapital	194 304	80 631
Kokku kohustised ja omakapital	515 699	332 674

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	688 326	553 001
Muud äritulud	36 988	3 625
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 364	-107 244
Mitmesugused tegevuskulud	-95 263	-81 002
Tööjõukulud	-304 249	-288 621
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 270	-33 323
Muud ärikulud	-12 012	-6 965
Ärikasum (kahjum)	142 156	39 471
Intressikulud	-6 476	-5 681
Muud finantstulud ja -kulud	1	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 681	33 792
Tulumaks	-4 400	-8 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 281	25 792

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Protolab 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

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 osapoolele 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 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

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

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohutisega seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis 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 kohustis;
- kohustise realiseerumine on tõenäoline;
- kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Dividendide tulumaksu arvestus: Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2018 moodustas 186 248 eurot (31.12.2017: 72 575 eurot).

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele netodividendidena välja maksta 148 998 eurot (2017: 58 060 eurot);
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks (20/80) 37 249 eurot (2017: 14 515 eurot).

Tulud

Tulu kaupade, teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja thinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 maksumus 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 äriplaneerimisele. Käesoleva aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooliks:

1. Ettevõtte omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. Teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtja 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 ilmsid bilansi kuupäeva,

31.detsembri 2018 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)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	63 571	63 571	0	0
Ostjatelt laekumata arved	63 571	63 571	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 891	19 891	0	0
Muud nõuded	4 163	4 163	0	0
Viitlaekumised	4 163	4 163	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 625	87 625		
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	30 000	30 000	0	0
Ostjatelt laekumata arved	30 000	30 000	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	751	751	0	0
Muud nõuded	9 904	9 904	0	0
Viitlaekumised	9 904	9 904	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 655	40 655		

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	6 000	2 835	344 729	353 564	353 564
Akumuleeritud kulum	-3 000	-1 370	-65 662	-70 032	-70 032
Jääkmaksumus	3 000	1 465	279 067	283 532	283 532
Ostud ja parendused	0	819	169 114	169 933	169 933
Amortisatsioonikulu	-1 200	-567	-37 503	-39 270	-39 270
31.12.2018					
Soetusmaksumus	6 000	3 654	513 843	523 497	523 497
Akumuleeritud kulum	-4 200	-1 937	-103 165	-109 302	-109 302
Jääkmaksumus	1 800	1 717	410 678	414 195	414 195

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 937	12 937	0	0
Võlad töövõtjatele	13 314	13 314	0	0
Maksuvõlad	21 901	21 901	0	0
Muud võlad	7 867	7 867	0	0
Muud viitvõlad	7 867	7 867	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	56 019	56 019		
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 233	13 233	0	0
Võlad töövõtjatele	20 933	20 933	0	0
Maksuvõlad	34 428	34 428	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	68 594	68 594	0	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	489 035	461 263
Saksamaa	47 229	14 198
Rootsi	8 647	950
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 013
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	544 911	477 424
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	143 415	75 577
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	143 415	75 577
Kokku müügitulu	688 326	553 001
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621	619 526	497 701
71129	68 800	55 300
Kokku müügitulu	688 326	553 001

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	125 439	102 695
Logistikakulud	3 106	1 845
IT lahendused	3 819	2 704
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	132 364	107 244

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	28 966	37 716
Mitmesugused bürookulud	1 904	1 573
Hoolduskulud	15 982	12 897
Infotehnoloogia ja sideteenused	9 113	6 181
Transpordikulud	16 008	13 765
Muud	23 290	8 870
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 263	81 002

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	229 505	218 312
Sotsiaalmaksud	73 081	68 697
Töötuskindlustus	1 663	1 612
Kokku tööjõukulud	304 249	288 621
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Tingimuslik tulumaks	37 249	14 515
Kokku tingimuslikud kohustised	37 249	14 515

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	19 253	17 617

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2019

Osaühing ProtoLab (registrikood: 10923065) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN MUGUR	Juhatuse liige	30.06.2019
Resolutsioon:	Aastaaruanne kinnitatud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 281
Kokku	186 248
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	619526	90.00%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	68800	10.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PEEP KUUS	38906185721	Eesti	1248 EUR (LIHT)
KALLE KISS	38002246528	Eesti	1833 EUR (LIHT)
PEARU ORUSALU	38610242783	Eesti	2145 EUR (LIHT)
ROMAN MUGUR	35001232731	Eesti	2574 EUR (LIHT)

Sidevahendid

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