

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing ProtoLab

registrikood: 10923065

tänava/talu nimi, Kastani tn 22

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

OÜ Protolab juhatus koosneb ühest liikmest.

2020. aastal moodustas OÜ Protolab müügitulu 706 279 eurot (2019: 695 869 eurot). Müügitulust moodustas 83% müük Eestisse (2019: 70% müük Eestisse) ja 7% eksport EU riikidesse (2019: 14% müük EU riikidesse) ning 10% eksport mitte EU riikidesse (2019: 16% müük mitte EU riikidesse).

Ettevõtte majandustulemuseks 2020. aastal oli 88 180 eurot kasumit (2019: 53 135 eurot kasuomit) ning bilansimahuks seisuga 31.12.2020 oli 467 174 eurot (2019: 438 351 eurot). Dividendideks maksti 2020. aastal 22 212 eurot (2019: 48 409 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu (eurot)	706 279	695 869
Käibe kasv %	1,5%	1%
Puhaskasum (eurot)	88 180	53 135
ROA	19%	12%
ROE	33%	27%

Suhtarvude arvutamiseks kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$

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

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

OÜ Protolab keskmine töötajate arv 2020. aastal oli 14 inimest.

Protolab OÜ kavatseb 2021. aastal kasvatada oma ekspordivõimekust ja -käivet.

Inseneriteenuste ja prototüüpimise valdkonnas on plaanis süvendada koostööd Eesti ülikoolide ja teiste teadusasutustega. Jätkame pingutusi, et jõuda tunnustatud koostööpartneriks meditsiiniseadmete ja toiduainetööstuse seadmete arendamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 762	34 475	
Nõuded ja ettemaksed	52 351	46 764	2
Kokku käibevarad	155 113	81 239	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	312 061	357 112	3
Kokku põhivarad	312 061	357 112	
Kokku varad	467 174	438 351	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	66 590	90 092	
Võlad ja ettemaksed	69 720	67 175	4
Kokku lühiajalised kohustised	136 310	157 267	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	67 407	82 054	
Kokku pikaajalised kohustised	67 407	82 054	
Kokku kohustised	203 717	239 321	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 800	7 800	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 221	137 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 180	53 135	
Kokku omakapital	263 457	199 030	
Kokku kohustised ja omakapital	467 174	438 351	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	706 279	695 869	5
Muud äritulud	3 578	30 646	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 873	-142 676	6
Mitmesugused tegevuskulud	-108 755	-110 812	7
Tööjõukulud	-335 248	-340 774	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-66 476	-58 029	
Muud ärikulud	-4 366	-7 169	
Ärikasum (kahjum)	95 139	67 055	
Intressikulud	-2 947	-2 329	
Muud finantstulud ja -kulud	7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 199	64 726	
Tulumaks	-4 019	-11 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 180	53 135	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Protolab 2020.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 2020 moodustas 255 401 eurot (31.12.2019: 190 974 eurot).

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

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele netodividendidena välja maksta 204 321 eurot (2019: 150 870 eurot);
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks (20/80) 51 080 eurot (2019: 40 104 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. Intrassitulu 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 maksumäär 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 2020 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	44 483	44 483	0	0
Ostjatelt laekumata arved	44 483	44 483	0	0
Muud nõuded	258	258	0	0
Viitlaekumised	258	258	0	0
Ettemaksed	7 610	7 610	0	0
Tulevaste perioodide kulud	7 610	7 610	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 351	52 351	0	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	40 885	40 885	0	0
Ostjatelt laekumata arved	40 885	40 885	0	0
Muud nõuded	332	332	0	0
Viitlaekumised	332	332	0	0
Ettemaksed	5 547	5 547	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 547	5 547	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 764	46 764	0	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	2 207	5 279	7 486	7 486
Amortisatsioonikulu	-1 200	-731	-56 098	-58 029	-58 029
Muud muutused	0	0	-6 540	-6 540	-6 540
31.12.2019					
Soetusmaksumus	6 000	5 861	512 582	524 443	524 443
Akumuleeritud kulum	-5 400	-2 668	-159 263	-167 331	-167 331
Jääkmaksumus	600	3 193	353 319	357 112	357 112
Ostud ja parendused		17 249	4 176	21 425	21 425
Amortisatsioonikulu	-600	-12 591	-53 285	-66 476	-66 476
31.12.2020					
Soetusmaksumus	6 000	23 110	516 758	545 868	545 868
Akumuleeritud kulum	-6 000	-15 259	-212 548	-233 807	-233 807
Jääkmaksumus	0	7 851	304 210	312 061	312 061

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 332	9 332	0	0
Võlad töövõtjatele	26 181	26 181	0	0
Maksuvõlad	34 207	34 207	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	69 720	69 720	0	0

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 187	8 187	0	0
Võlad töövõtjatele	27 172	27 172	0	0
Maksuvõlad	31 816	31 816	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	67 175	67 175	0	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	586 444	487 080
Saksamaa	45 572	57 530
Leedu	1 225	34 980
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 221	2 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	634 462	582 511
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	54 094	113 358
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	17 723	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	71 817	113 358
Kokku müügitulu	706 279	695 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621	326 279	280 369
71129	380 000	415 500
Kokku müügitulu	706 279	695 869

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	93 184	133 716
Logistikakulud	1 985	2 031
IT lahendused	4 704	6 929
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	99 873	142 676

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	30 367	29 951
Mitmesugused bürookulud	3 267	2 100
Hoolduskulud	13 371	27 081
Infotehnoloogia ja sideteenused	5 200	13 920
Transpordikulud	16 979	10 071
Muud	39 571	27 689
Kokku mitmesugused tegevuskulud	108 755	110 812

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	253 280	257 615
Sotsiaalmaksud	80 154	81 275
Töötuskindlustus	1 814	1 884
Kokku tööjõukulud	335 248	340 774
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019

Arvestatud tasu	22 328	21 579
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2021

Osaühing ProtoLab (registrikood: 10923065) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN MUGUR	Juhatuse liige	01.06.2021
Resolutsioon:	Aastaruanne 2020 heaks kiidetud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 180
Kokku	255 401
Jaotamine	
Kokku	255 401

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	380000	53.80%	Jah
Mehaaniline metallitöötlus	25621	326279	46.20%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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