

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Proteenindus Osühing

registrikood: 10827108

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Rõõmu tn 4

postisihthnumber: 10921

telefon: +372 6059944, +372 5033228

e-posti aadress: jv@vellerand.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Proteenindus Osaühing moodustati jaanuaris 2002 ja Äriregistrisse kanti 15. jaanuaril 2002. Proteenindus OÜ põhitegevusalaks on sõidautode ja veesõiduvahendite rentimine, muude tootmisseadmete rent ja hooldus, vabaajateenused.

2023.a. müügitulu sõidukite rentimisest, seadmete hooldusest oli 414 183 EUR, 2022.a. oli müügitulu 413 585 EUR.

Müügitulu suurenemist 2023.aastaks ei plaanitud ja müügitulu jäigi samale tasemele 2022.a. müügituluga.

Investeeringuid põhivarasse tehti 2023.a. 231 906 EUR eest - soetati sõidukid rentimiseks.

2024.a. käibe suurenemist ei plaanita.

2024.a. plaanitakse soetada 1 sõiduk.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

2023. aastal oli ettevõttel 2 töötajat, kelle töötasu kokku oli 22 443 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	414 183	413 585
Tulu kasv/vähene mine (-)	0,1%	8,6%
Puhaskasum/kahjum (-)	75 677	144 894
Kasumi suurenemine(+)/ kasumi vähenemine (-)	-47,8%	-21,8%
Puhasrentaablus	18,3%	35,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,83	3,04
ROA	13,2%	27,0%
ROE	24,9%	63,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100.

Kasumi kasv (%) = (kasum 2023 – kasum 2022) / kahjum 2022 * 100.

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused.

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

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100.

Proteenindus Osaühingu müügitulu ei ole sesoonne, käive sõltub pigem sõidukite rendihindade hinnamuutustest, mis omakorda sõltuvad hinnamuutustest sõidukite ja energia turul.

Proteenindus Osaühingu tegevusega ei kaasne keskkonnamõjusid, samuti sotsiaalseid mõjusid tegutsemispiirkonnale.

Proteenindus Osaühingu kõik müügitehingud on EUR-des, seega ei kaasne valuutakursside muutumisega seonduvaid riske. Pangalaenu, sh liisinglepingute puhul võib toimuda intressitõus, kui Euroopa Keskpank tõstab Euribori, millega Proteenindus Osaühingu liisinglepingud on seotud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 779	1 861	
Nõuded ja ettemaksed	69 455	176 000	2
Kokku käibevarad	71 234	177 861	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	500 538	359 356	4
Kokku põhivarad	500 538	359 356	
Kokku varad	571 772	537 217	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 029	38 660	7
Võlad ja ettemaksed	11 574	19 942	8
Kokku lühiajalised kohustised	85 603	58 602	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	182 438	250 561	7
Kokku pikaajalised kohustised	182 438	250 561	
Kokku kohustised	268 041	309 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	9
Ülekurss	322 000	322 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 202	-244 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 677	144 894	
Kokku omakapital	303 731	228 054	
Kokku kohustised ja omakapital	571 772	537 217	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	414 183	413 585	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-200	
Mitmesugused tegevuskulud	-203 365	-169 752	
Tööjõukulud	-30 029	-42 431	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-90 724	-53 343	4
Muud ärikulud	0	-27	
Ärikasum (kahjum)	90 065	147 832	
Intressikulud	-14 388	-2 938	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 677	144 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 677	144 894	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	90 065	147 832	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	90 724	53 343	4
Kokku korrigeerimised	90 724	53 343	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	106 545	-66 576	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 368	6 025	
Kokku rahavood äritegevusest	278 966	140 624	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-231 906	-154 305	4
Antud laenude tagasimaksed	0	4 108	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-231 906	-150 197	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	243 130	270 969	
Saadud laenude tagasimaksed	-171 190	-157 765	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-104 694	-103 449	
Makstud intressid	-14 388	-2 938	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 142	6 817	
Kokku rahavood	-82	-2 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 861	4 617	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-82	-2 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 779	1 861	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	5 000	322 000	256	-244 096	83 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	144 894	144 894
31.12.2022	5 000	322 000	256	-99 202	228 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	75 677	75 677
31.12.2023	5 000	322 000	256	-23 525	303 731

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Proteenindus Osaühingu 2023. aasta 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. Proteenindus Osaühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Majandusaasta algas 1. jaanuar 2023 ja lõppes 31. detsember 2023. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes (EUR). Proteenindus Osaühingu 2023.a. majandusaasta aastaaruande audiitorkontroll ei ole kohustuslik Raamatupidamise seaduse §14 lg 3 järgi ja vastavalt Audiitortegevuse seaduse §-le 91.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas ja pangakontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed ja muud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel.

Põhivahenditele tehtavad parendustööd, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	8 aastat
Inventar	8 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte oli 31.12.2023.a. 1 kehtiv kapitalirendileping Swedbank Liising AS-ga ja 2 kehtivat kapitalirendilepingut SIA Citadele Leasing

Eesti filiaaliga.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2024. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastatel 2021, 2022 ning 2023 jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste 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 kohustis tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 10.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Proteenindus Osaühingul on tekkinud summale nõudeõigus.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks Proteenindus Osaühingul on:

- a) tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavood investeerimisest ja rahavood finantseerimisest on esitatud otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	53 179	53 179	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	53 179	53 179	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	796	796	0	0	3
Ettemaksed	15 480	15 480	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 180	13 180	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 300	2 300	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 455	69 455	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	162 885	162 885	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	162 885	162 885	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	990	990	0	0	3
Ettemaksed	12 125	12 125	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 825	9 825	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 300	2 300	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 000	176 000	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 579	0	6 181
Üksikisiku tulumaks	0	209	0	232
Sotsiaalmaks	0	1 094	0	1 030
Töötuskindlustusmaksed	0	75	0	71
Ettemaksukonto jääk	796		990	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	796	7 957	990	7 514

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 267 947	18 945	17 141	2 304 033
Akumuleeritud kulum	-2 036 844	-8 795	0	-2 045 639
Jääkmaksumus	231 103	10 150	17 141	258 394
Ostud ja parendused	171 446	0	-17 141	154 305
Amortisatsioonikulu	-50 975	-2 368	0	-53 343
31.12.2022				
Soetusmaksumus	2 439 393	18 945	0	2 458 338
Akumuleeritud kulum	-2 087 819	-11 163	0	-2 098 982
Jääkmaksumus	351 574	7 782	0	359 356
Ostud ja parendused	231 906	0		231 906
Amortisatsioonikulu	-88 356	-2 368	0	-90 724
31.12.2023				
Soetusmaksumus	2 671 299	18 945	0	2 690 244
Akumuleeritud kulum	-2 176 175	-13 531	0	-2 189 706
Jääkmaksumus	495 124	5 414	0	500 538

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	11 207	3 983	7 224	0	2,60%	EUR	30.05.2026
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	84 124	21 946	62 178	0	2,69%	EUR	31.01.2027
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	110 414	26 499	83 915	0	3,15%	EUR	31.01.2028
Kapitalirendikohustised kokku	205 745	52 428	153 317	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	15 088	3 881	11 207	0	2,60%	EUR	30.05.2026
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	106 069	21 945	84 124	0	2,69%	EUR	31.10.2027
Kapitalirendikohustised kokku	121 157	25 826	95 331	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	299 903	184 422
Kokku	299 903	184 422

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	343 383	342 585

Proteenindus Osaühing rendib 17 sõidukit. Aruandeaasta tulud kasutusrendilepinguist olid 343 383 EUR.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tagatiseta laenukohustus	21 601	21 601			0%	EUR	31.12.2024	
Lühiajalised laenud kokku	21 601	21 601						
Pikaajalised laenud								
Tagatiseta laenukohustused	29 121	0	29 121	0	0%	EUR	31.12.2025	13
Pikaajalised laenud kokku	29 121		29 121					
Kapitalirendikohustised kokku	205 745	52 428	153 317	0				
Laenukohustised kokku	256 467	74 029	182 438	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tagatiseta laenukohustus	834	834						
Lühiajalised laenud krediitiasutuselt	12 000	12 000						
Lühiajalised laenud kokku	12 834	12 834						
Pikaajalised laenud								
Tagatiseta laenukohustused	155 230	0	155 230	0				13
Pikaajalised laenud kokku	155 230		155 230	0				
Kapitalirendikohustised kokku	121 157	25 826	95 331	0				
Laenukohustised kokku	289 221	38 660	250 561	0				

31.12.2023 on Proteenindus Osaühingul 4 tagatiseta laenukohustust:

1. laenukohustus osanikule ja juhatuse liikmele Jüri Vellerand'ile summas 29 121 EUR (31.12.2022 oli laenukohustus 21 421 EUR) - laenuintress 0% (lisa 13);
2. laenukohustus osanikuga ühise kontrolli all olevale ettevõttele Universal Industries OÜ summas 13 482 EUR (31.12.2022 oli laenukohustus 133 809 EUR) - laenuintress alandatud 0,0%-le 2023. aastaks (lisa 13);
3. laenukohustus töötajale töölähetuste aruannete eest summas 6 330 EUR (31.12.2022 oli kohustus töötajale 124 EUR);
4. krediitkaardimakse kohustus Swedbank AS'le summas 1 789 EUR, tähtajaga 10.01.2024 (31.12.2022 oli kohustus 710 EUR, tähtajaga 10.01.2023).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 049	2 049	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 568	1 568	0	0	
Maksuvõlad	7 957	7 957	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	11 574	11 574	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 787	4 787	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 641	7 641	0	0	
Maksuvõlad	7 514	7 514	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	19 942	19 942	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1

Proteenindus Osaühingu 1 osa nimiväärtus on 5 000 EUR.
Põhikirja kohaselt on Proteenindus Osaühingu miinimumkapital 2 556 EUR ja lubatav maksimumkapital 10 224 EUR.

12.10.2020 kinnitati Tartu Maakohtu registriosakonna poolt Proteenindus Osaühingu osakapitali suurendamise kandeavalduse alusel osakapitaliks 5 000 EUR.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasumit seisuga 31.12.2023 ei olnud. Seisuga 31.12.2023 tingimuslike kohustusi võimalike dividendidena ja tulumaksukohustusena võimalikelt dividendidelt arvestada ei saa.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	414 183	413 585
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	414 183	413 585
Kokku müügitulu	414 183	413 585
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rentimine	343 383	342 585
Tootmisseedme hooldus	70 800	70 800
Kauba müük-metalluks	0	200
Kokku müügitulu	414 183	413 585

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	22 443	31 744
Sotsiaalmaksud	7 586	10 687
Kokku tööjõukulud	30 029	42 431
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 099	155 805
Kokku nõuded ja ettemaksud	46 099	155 805
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 482	0
Kokku laenukohustised	13 482	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 121	155 230

Kokku laenukohustised	29 121	155 230
------------------------------	---------------	----------------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	247 644	64 414	156 828	155 230	0
Kokku laenukohustised	247 644	64 414	156 828	155 230	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 230	46 563	159 190	42 603	0
Kokku laenukohustised	155 230	46 563	159 190	42 603	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	342 920	200	340 235
Kokku müüdnud	0	342 920	200	340 235

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	4 620

Proteenindus Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Proteenindus Osaühingu juhatuse liige J. Vellerand, kellele kuulub seisuga 31.12.2023 100% ettevõtte osadest;
- b) eelpool loetletud isiku lähikondlased ja temaga seotud ettevõtted.

Seisuga 31.12.2023 on ettevõttel tagatiseta võlakohustus osanikule ja juhatuse liikmele Jüri Vellerand'ile summas 29 121 EUR (seisuga 31.12.2022 oli laenukohustus 21 421 EUR) – laenuintress 0%.

Seisuga 31.12.2023 on ettevõttel tagatiseta võlakohustus osaniku ja juhatuse liikmega seotud ettevõttele Universal Industries OÜ summas 13 482 EUR - laenuintress langetatud ajutiselt 2020.-2023. aastaks 0%-ni (seisuga 31.12.2022 oli kohustus Universal Industries OÜ-le 133 809 EUR).

Seisuga 31.12.2023 on 2023.a. esitatud müügiarvete eest nõue Universal Industries OÜ vastu 46 099 EUR (seisuga 31.12.2022 oli Universal Industries OÜ-le esitatud arvete eest nõue 155 805 EUR).

2023.a. rentis Proteenindus OÜ sõidukeid ja osutas transportteenust omaniku ja juhatuse liikmega seotud ettevõttele Universal Industries OÜ summas 342 920 EUR (ilma km-ta) (2022.a. oli rendisumma ilma km-ta kokku 340 235 EUR).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2024

Proteenindus Osaühing (registrikood: 10827108) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VELLERAND	Juhatuse liige	05.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 677
Kokku	-23 525
Jaotamine	
Kokku	-23 525

Juhatus teeb ettepaneku aruandeaasta kasumiga vähendada eelmiste perioodide kahjumit. 2023.a. aruandeaasta lõppedes oli ettevõtte omakapital äriseadustiku §176 nõuete kohane.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 677
Kokku	-23 525
Jaotamine	
Kokku	-23 525

Otsustati aruandeaasta kasumiga vähendada eelmiste perioodide kahjumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	343383	82.91%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	70800	17.09%	Ei