

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ProAssets OÜ

registrikood: 11498807

tänavanimi: Ilvese tee

maja ja korteri number: 24-1

küla: Uuesalu küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75331

e-posti aadress: margotatte@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

ProAssets OÜ alustas majandustegevust 2008.a. teisel poolel.

2022.a oli põhitegevusalaks ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine. Prognostime 2023.a stabiilset kasvu ning plaanime jätkata ka ettevõtte varade investeerimist erinevatesse varaklassidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 916	16 938
Nõuded ja ettemaksed	14 115	16 817
Kokku käibevarad	16 031	33 755
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 950	10 450
Finantsinvesteeringud	3 911	886
Materiaalsed põhivarad	2 726	2 364
Kokku põhivarad	9 587	13 700
Kokku varad	25 618	47 455
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	214	214
Võlad ja ettemaksed	626	629
Kokku lühiajalised kohustised	840	843
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	408
Kokku pikaajalised kohustised	0	408
Kokku kohustised	840	1 251
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 888	21 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 200	20 952
Kokku omakapital	24 778	46 204
Kokku kohustised ja omakapital	25 618	47 455

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	19 461	49 915
Muud äritulud	240	24 813
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 350	-9 751
Mitmesugused tegevuskulud	-27 095	-31 367
Tööjõukulud	-3 399	-9 234
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-996	-1 107
Muud ärikulud	-429	-934
Ärikasum (kahjum)	-13 568	22 335
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-3 884	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-249	61
Intressitulud	26	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 675	22 396
Tulumaks	-525	-1 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 200	20 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ProAssets OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiip. ProAssets OÜ arvestus- ja esitlusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (laenud, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

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 320 Eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kehtivad amortisatsiooninormid ettevõttes on 20 – 30%. Materiaalset põhivara hinnatakse bilansis lähtudes tema netorealiseerimis maksumusest. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kehtiv amortisatsiooninorm ettevõttes on 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. ProAssets OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanike kontrolli all olevad äriühingud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ProAssets OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 985	3 985
Ostjatelt laekumata arved	3 985	3 985
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	554	554
Laenunõuded	4 476	4 476
Ettemaksed	5 100	5 100
Tulevaste perioodide kulud	5 100	5 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 115	14 115
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 986	3 986
Ostjatelt laekumata arved	3 986	3 986
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 515	1 515
Laenunõuded	4 811	4 811
Ettemaksed	6 505	6 505
Tulevaste perioodide kulud	6 505	6 505
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 817	16 817

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 750	1 750
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 200	8 700
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 950	10 450

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	15 500	2 343		2 343	3 023	20 866
Akumuleeritud kulum	0	-269		-269	-272	-541
Jääkmaksumus	15 500	2 074		2 074	2 751	20 325
Amortisatsioonikulu	0	-503		-503	-605	-1 108
Müügid (jääkmaksumuses)	-15 500	-1 353		-1 353	0	-16 853
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	348		348	3 023	3 371
Akumuleeritud kulum	0	-130		-130	-877	-1 007
Jääkmaksumus	0	218		218	2 146	2 364
Ostud ja parendused		1 066	292	1 358		1 358
Amortisatsioonikulu		-352	-40	-392	-604	-996
31.12.2023						
Soetusmaksumus	0	1 414	292	1 706	3 023	4 729
Akumuleeritud kulum	0	-482	-40	-522	-1 481	-2 003
Jääkmaksumus	0	932	252	1 184	1 542	2 726

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	486	486
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	140	140
Kokku võlad ja ettemaksed	626	626
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	197	197
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	432	432
Kokku võlad ja ettemaksed	629	629

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 541	7 018
Sotsiaalmaksud	859	2 216
Kokku tööjõukulud	3 400	9 234
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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	0	408
Kokku laenukohustised	0	408

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	2 541	7 018

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

ProAssets OÜ (registrikood: 11498807) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO TÄTTE	Juhatuse liige	30.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 200
Kokku	20 688
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	19461	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	margotatte@hotmail.com