

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: VKM PROTUNE OÜ

registrikood: 12580190

tänava/talu nimi, Männimäe tee 3
maja ja korteri number:

küla: Neeme küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74226

telefon: +372 5037337

e-posti aadress: viljar@vkmprotune.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 Kapitalirent	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Portune OÜ asutati 2015. aastal. Firma tegeleb mootori juhtajude programmeerimisega.

Firma müügitulu 2023. aastal oli 178 681 eurot, puhaskasum 38 836 eurot.

2023. majandusaastal oli töötajaid üks juhatuse liige kellele maksti töötasu 8700 eurot.

Juhatuse liige
Viljar Mäesepp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 096	9 128	
Nõuded ja ettemaksed	2 300	3 151	2
Varud	16 710	17 809	
Kokku käibevarad	34 106	30 088	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	286 517	186 007	
Immateriaalsed põhivarad	6 658	10 098	
Kokku põhivarad	293 175	196 105	
Kokku varad	327 281	226 193	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 803	14 884	3
Võlad ja ettemaksed	5 125	5 952	4
Kokku lühiajalised kohustised	24 928	20 836	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	143 475	85 315	3
Kokku pikaajalised kohustised	143 475	85 315	
Kokku kohustised	168 403	106 151	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 042	97 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 836	22 734	
Kokku omakapital	158 878	120 042	
Kokku kohustised ja omakapital	327 281	226 193	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	178 681	124 062	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-97 445	-63 320	
Brutokasum (-kahjum)	81 236	60 742	
Üldhalduskulud	-35 425	-36 190	
Muud äritulud	0	506	
Ärikasum (kahjum)	45 811	25 058	
Intressikulud	-6 975	-2 324	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 836	22 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 836	22 734	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Portune OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti Finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Portune OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehingud käsitletakse kasutusrendina. Algselt võtab rendileandja kapitalirendi alusel väljarenditud vara arvele oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Netoinvesteering on võrdne rendimaksete miinimumsumma ja rendile antud vara garanteerimata jääkväärtuse summaga, mis on diskonteeritud rendi sisemise intressimääraga nõude nüüdisväärtusesse. Rendimaksete miinimumsumma on rendimaksete summa, mida rentnik peab maksma või mille maksmist võidakse temalt rendiperioodi jooksul nõuda, välja arvatud tingimuslik rent.

Tulud

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitule ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Müügitulu kajastab müüdnud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnalisandid ja tagastatud kaubad. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 300	2 300
Ostjatelt laekumata arved	2 300	2 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 300	2 300
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 151	3 151
Ostjatelt laekumata arved	3 151	3 151
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 151	3 151

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	17 535	3 016	14 519	2,39%+euribor	EUR	2027
Kapitalirent	113 899	11 017	102 882	2,95%+euribor	EUR	2028
Kapitalirent	31 844	5 770	26 074	2,39%+euribor	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	163 278	19 803	143 475			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	42 223	6 305	35 918	2,50%+euribor	EUR	2027
Kapitalirent	20 480	2 945	17 535	2,39%+euribor	EUR	2027
Kapitalirent	37 496	5 634	31 862	2,39%+euribor	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	100 199	14 884	85 315			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 116	2 116
Võlad töövõtjatele	970	970
Maksuvõlad	2 026	2 026
Muud võlad	13	13
Intressivõlad	13	13
Kokku võlad ja ettemaksed	5 125	5 125
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 921	2 921
Võlad töövõtjatele	516	516
Maksuvõlad	2 406	2 406
Muud võlad	109	109
Intressivõlad	109	109
Kokku võlad ja ettemaksed	5 952	5 952

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 071	120 567
Soome	16 610	3 495
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	178 681	124 062
Kokku müügitulu	178 681	124 062
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud insener-tehnilised tegevusalad	178 681	124 062
Kokku müügitulu	178 681	124 062

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 700	5 981
Sotsiaalmaksud	2 941	1 984
Kokku tööjõukulud	11 641	7 965
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	5 980

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

VKM PROTUNE OÜ (registrikood: 12580190) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR MÄESEPP	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 836
Kokku	158 878
Jaotamine	
Kokku	158 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	178681	100.00%	Jah