

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Protea Invest OÜ

registrikood: 14216235

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Magasini tn 29/2-5

postisihthnumber: 10138

e-posti aadress: kristjan.kotkas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Protea Invest OÜ on ettevõte, mille põhitegevuseks on investeerimine *start-up* ettevõtetesse ja ka laiemalt. Esimesed investeeringud soetati 2018. aastal, portfelli laiendamine on jätkunud ka järgnevatel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 833	13 136	
Kokku käibevarad	12 833	13 136	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	366 262	366 262	
Nõuded ja ettemaksed	73 122	72 410	3
Laenunõuded	71 000	71 000	
Muud nõuded	2 122	1 410	
Kokku põhivarad	439 384	438 672	
Kokku varad	452 217	451 808	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 300	200 300	
Võlad ja ettemaksed	1 465	951	
Muud võlad	1 465	951	3
Kokku pikaajalised kohustised	201 765	201 251	
Kokku kohustised	201 765	201 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	197 500	197 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 557	50 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105	-367	
Kokku omakapital	250 452	250 557	
Kokku kohustised ja omakapital	452 217	451 808	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-303	-562	
Ärikasum (kahjum)	-303	-562	
Intressitulud	713	710	
Intressikulud	-515	-515	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-105	-367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105	-367	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Protea Invest OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid. Ettevõtte on koostanud lühendatud väikeettevõtja aastaaruande.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha, lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid ning nõudeid loetakse finantsvaraks.

Finantsvara võetakse algselt arvele selle 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 tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusmaksumus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõue liigitatakse lühiajaliseks, kui selle laekumise tähtaeg on 12 (kaheteist) kuu jooksul alates bilansi kuupäevast. Muud nõuded liigitatakse pikaajalisteks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, saadud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki otseselt soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 (kaheteist) kuu jooksul alates bilansipäevast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast, regulaarselt makstavaid dividende maksumääraga 14/86. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividend välja makstakse.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks juhul, kui ühel osapoolal on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele.

Protea Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikku;
- b) tegevjuhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole kasutanud oma tegevuses palgalist tööjõudu.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 311	10 209
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 811	62 201
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 122	72 410
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 100	139 100
Kokku laenukohustised	139 100	139 100
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 465	951
Kokku võlad ja ettemaksed	1 465	951

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0	10 000	100
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 000	38 000	61 000	610
Kokku antud laenud	33 000	38 000	71 000	710

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 000	0	10 000	103
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	61 000	0	61 000	610
Kokku antud laenud	71 000	0	71 000	713

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	50 800	88 300	139 100	515
Kokku laenukohustised	50 800	88 300	139 100	515

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	139 100	0	139 100	515
Kokku laenukohustised	139 100	0	139 100	515

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Protea Invest OÜ (registrikood: 14216235) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KOTKAS	Juhatuse liige	12.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105
Kokku	50 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 452
Kokku	50 452