

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ProfTsement OÜ

registrikood: 14574259

tänavatalu nimi, Paljassaare tee 43b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10313

telefon: +372 5015334

e-posti aadress: viktor@ebm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ ProfTsement alustas oma tegevust 26.09.2018.

OÜ ProfTsement peamine tegevusala on põletatud põlevkivi müük.

2023. aastal ei olnud müügitulusid.

Aruandeaasta tulemusena on kahjum summas 831 EUR.

2024. aastal on plaanis leida uusi turge ja kliente.

Tööjõukulud aastal 2023 moodustasid 609 EUR.

Juhtkond koosneb 1 liikmest. Väljamaksed juhatuse liikmele 2023.aastal ei olnud teostatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 171	24 919	2
Nõuded ja ettemaksed	5 800	61 151	3
Kokku käibevarad	30 971	86 070	
Kokku varad	30 971	86 070	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	45 000	
Võlad ja ettemaksed	525	9 793	4
Kokku lühiajalised kohustised	525	54 793	
Kokku kohustised	525	54 793	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 777	23 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-831	5 470	
Kokku omakapital	30 446	31 277	
Kokku kohustised ja omakapital	30 971	86 070	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	52 602	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-10 337	
Brutokasum (-kahjum)	0	42 265	
Turustuskulud	0	-35 389	
Üldhalduskulud	-950	-1 511	
Äri kasum (kahjum)	-950	5 365	
Intressitulud	250	242	
Intressikulud	-131	-137	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-831	5 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-831	5 470	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ProfTsement 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne, koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ ProfTsement kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalisedvõlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Üldjuhul kajastatakse tulud ja kulud kasumiaruandes eraldi, neid omavahel saldeerimata. Kasumiaruandes kajastatakse netosummana põhitegevusega mitteseotud tulusid ja kulusid, kui see annab tõepärasemalt edasi tehingute sisu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksu määraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei

eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Raamatupidamise aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud OÜ ProfTsement osanik, juhatuse liige ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	25 171	24 919
Kokku raha	25 171	24 919

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	308	308	
Laenunõuded	5 000	5 000	8
Muud nõuded	492	492	
Intressinõuded	492	492	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 800	5 800	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 817	8 817	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 092	2 092	
Laenunõuded	5 000	5 000	8
Muud nõuded	242	242	
Intressinõuded	242	242	8
Antud tagatised	45 000	45 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 151	61 151	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	522	522
Muud võlad	3	3
Muud viitvõlad	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	525	525
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 305	9 305
Võlad töövõtjatele	348	348
Muud võlad	140	140
Intressivõlad	137	137
Muud viitvõlad	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	9 793	9 793

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	42 545
Ukraina	0	10 057
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	52 602
Kokku müügitulu	0	52 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubade müük	0	52 602
Muud teenused		
Kokku müügitulu	0	52 602

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	455	780
Sotsiaalmaksud	154	264
Kokku tööjõukulud	609	1 044

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ProfTsement-Vektor OOO
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Venemaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Emaettevõtja	5 492	14 059	3
Kokku nõuded ja ettemaksud	5 492	14 059	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	5 000	5 000	242	3
Kokku antud laenud	0	5 000	5 000	242	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	5 000	5 000	250	3
Kokku antud laenud	5 000	5 000	250	

MÜÜDUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	42 545	
Kokku müüdid	0	42 545	

OSTETUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja			0
Kokku ostetud			0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2024

ProfTsement OÜ (registrikood: 14574259) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR SBRODOV	Juhatuse liige	12.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-831
Kokku	27 946
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 946
Kokku	27 946

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-831
Kokku	27 946
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 946
Kokku	27 946

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5015334
E-posti aadress	viktor@ebm.ee