

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: SL Protection OÜ

registrikood: 14772841

tänavanimi ja maja number: Kaevu tee 6

küla: Leppneeme küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74009

telefon: +372 55531883

e-posti aadress: info@slprotection.eu

veebilehe aadress: iwww.slprotection.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Tulumaks	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SL Protection OÜ on kantud Äriregistrisse 31.07.2019a. Ettevõtte põhitegevus on betoonilisandite tootmine ning uute betoonilisandite ja impregneerainete väljatootamine. Tulevikus jätkame sama tegevusalaga ning püüame laiendada ka materjalide müügiga välisriikidesse.

Aruandeaastal soetati põhivara summas 7000 eurot. Uurimis- ja arendusväljaminekuid tehti koostöös Tallinna Tehnikaülikooliga kogusummas 1795.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 104	26 978	
Finantsinvesteeringud	34 436	13 244	
Nõuded ja ettemaksud	22 088	26 856	2
Kokku käibevarad	116 628	67 078	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 471	11 381	4
Kokku põhivarad	14 471	11 381	
Kokku varad	131 099	78 459	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	12 386	15 995	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 386	15 995	
Kokku kohustised	12 386	15 995	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 864	22 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 349	37 060	
Kokku omakapital	118 713	62 464	
Kokku kohustised ja omakapital	131 099	78 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	246 107	124 304	7
Muud äritulud	5 181	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 286	-25 648	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 649	-20 467	
Tööjõukulud	-55 085	-36 997	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 910	-3 384	
Muud ärikulud	-297	-2	
Ärikasum (kahjum)	89 061	37 806	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 060	835	
Intressitulud	0	15	
Intressikulud	0	-413	
Muud finantstulud ja -kulud	482	67	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 483	38 310	
Tulumaks	-6 134	-1 250	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 349	37 060	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Äriühing bilanss on koostatud detailse bilansina Raamatupidamise seaduse lisa 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

SL Protection OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtte lühendatud aruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, selleks on korrigeeritud aruandeperioodi ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega.

Investeeringis- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande]s.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab arvele võtmise piirmäära ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse vajadusel arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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 leitavast kasutusväärtusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Ehitised	20-50
Muu materiaalne põhivara	3-5

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust mõlemal eraldi. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk,

kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena. Mittesihotstarbelist finantseerimist kajastatakse sihtfinantseerimise saaja poolt tuluna ja sihtfinantseerimise andja poolt kuluna hetkel, kui toetus on laekunud. Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglasest väärtusest. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta. Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

Tulud

Tulu arvestus toimub tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil, sõltumata sellest, kas raha on laekunud või tasutud.

Tulu materjalide müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intrssitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Dividentitulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanikud;
 - juhatuse liikmed;
 - eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 939	7 939	
Ostjatelt laekumata arved	7 939	7 939	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 087	4 087	3
Ettemaksed	8 281	8 281	
Tulevaste perioodide kulud	8 281	8 281	
Ettemakstud tagatis	1 781	1 781	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 088	22 088	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 600	25 600	
Ostjatelt laekumata arved	25 600	25 600	
Ettemaksed	227	227	
Tulevaste perioodide kulud	227	227	
Ettemakstud tagatis	1 029	1 029	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 856	26 856	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		1 250
Käibemaks		57		3 283
Üksikisiku tulumaks		686		505
Sotsiaalmaks		1 338		856
Kohustuslik kogumispension		60		31
Töötuskindlustusmaksed		97		62
Ettemaksukonto jääk	4 087		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 087	2 238	0	5 987

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	16 922	16 922
Akumuleeritud kulum	-2 157	-2 157
Jääkmaksumus	14 765	14 765
Amortisatsioonikulu	-3 384	-3 384
31.12.2021		
Soetusmaksumus	16 922	16 922
Akumuleeritud kulum	-5 541	-5 541
Jääkmaksumus	11 381	11 381
Ostud ja parendused	7 000	7 000
Amortisatsioonikulu	-3 910	-3 910
31.12.2022		
Soetusmaksumus	23 922	23 922
Akumuleeritud kulum	-9 451	-9 451
Jääkmaksumus	14 471	14 471

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 999	3 999	
Võlad töövõtjatele	3 405	3 405	
Võlad seotud osapooltele	489	489	
Maksuvõlad	2 238	2 238	3
Muud võlad	2 255	2 255	
Muud viitvõlad	2 255	2 255	
Kokku võlad ja ettemaksud	12 386	12 386	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 036	4 036	
Võlad töövõtjatele	4 460	4 460	
Maksuvõlad	5 987	5 987	3
Muud võlad	1 454	1 454	
Muud viitvõlad	1 454	1 454	
Lühiajaline arvelduskrediit	58	58	
Kokku võlad ja ettemaksud	15 995	15 995	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital koosneb kahest osast, millest üks on 1500 ja teine 1000 euro suurune osa.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	176 305	93 696
Leedu	22 926	30 608
Soome	46 876	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	246 107	124 304
Kokku müügitulu	246 107	124 304
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betonilisandi tootmine ja müük	246 107	124 304
Kokku müügitulu	246 107	124 304

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	40 553	28 093
Sotsiaalmaksud	14 532	8 904
Kokku tööjõukulud	55 085	36 997
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 117	6 134	5 000	1 250
Eesti			5 000	1 250
Kokku	25 117	6 134	5 000	1 250

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	489	0
Kokku võlad ja ettemaksud	489	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250	250	15
Kokku antud laenud	250	250	15

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 300	3 300	413
Kokku laenukohustised	3 300	3 300	413

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 552	3 444
Kokku müüdüd	3 552	3 444

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 854	0
Kokku ostetud	1 854	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	31 140	25 651

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2023

SL Protection OÜ (registrikood: 14772841) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SILO	Juhatuse liige	30.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 349
Kokku	116 213
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 213
Kokku	116 213

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata keemiatoodete tootmine	20591	246107	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Siilo	37904020328	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Eivo Lichtfeldt	37303105217	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55531883
E-posti aadress	info@slprotection.eu
Veebilehe aadress	iwww.slprotection.eu