

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Profia Investeeringute OÜ

registrikood: 12713969

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 10

postisihthnumber: 10148

telefon: +372 58503600

e-posti aadress: info@profia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	6
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Profia Investeeringute OÜ on asutatud eesmärgiga toimida valdusfirma. 2024. aastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal. Aruandeperioodil ei olnud ettevõttel töötajaid ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	807	254
Finantsinvesteeringud	85 059	93 607
Kokku käibevarad	85 866	93 861
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	113 968	112 392
Kokku põhivarad	113 968	112 392
Kokku varad	199 834	206 253
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	648	642
Kokku lühiajalised kohustised	648	642
Kokku kohustised	648	642
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 580	126 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 106	76 409
Kokku omakapital	199 186	205 611
Kokku kohustised ja omakapital	199 834	206 253

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Üldhalduskulud	-648	-576
Muud ärikulud	-350	-770
Ärikasum (kahjum)	-998	-1 346
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	85 868	-12 116
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-11 362	-6 956
Intressitulud	270	360
Muud finantstulud ja -kulud	0	102 022
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 778	81 964
Tulumaks	-5 672	-5 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 106	76 409

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profia Investeeringute OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetod

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus 1.15 „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Lisa 2 Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütar- ja sidusettevõtja registrikood	Tütar- ja sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12139016	Profia Arvestuse OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	100	100
14173980	Profia Financial Services OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	100	100
14903272	Ecodiversify OÜ	Eesti	Kaitsealade tegevus	100	100
14905779	Karjala Capital OÜ	Eesti	Valdusfirma	66.67	66.67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Profia Arvestuse OÜ	102 010	-349	101 661
Profia Financial Services OÜ	6 915	2 598	9 513
Ecodiversify OÜ	2 500	-432	2 068
Karjala Capital OÜ	966	-240	726
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	112 391	1 577	113 968

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2024

Profia Investeeringute OÜ (registrikood: 12713969) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN HEINMAA	Juhatuse liige	16.06.2024
SIMO SAMULI HEINMAA	Juhatuse liige	16.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 106
Kokku	196 686
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	196 686
Kokku	196 686

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 106
Kokku	196 686
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	196 686
Kokku	196 686