

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: POTEH Holding OÜ

registrikood: 16189436

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Sõpruse pst 151

postisihthnumber: 13417

e-posti aadress: eero@sterotek.ee

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

Poteh Holding OÜ on asutatud 22.03.2021 ja ettevõtte põhitegevusalaks on valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201).

Ettevõtte tegeleb investeerimisega finantsvaradesse. Tulu ettevõtte veel ei teeninud ja peamiselt erinevate konsultatsiooniteenuste soetamiselt ja intressikuludelt tekkinud kahjum plaanitakse katta ettevõtte edaspidiselt tegevuselt teenitud kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	345	606	
Kokku käibevarad	345	606	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 900	4 900	
Finantsinvesteeringud	520 000	520 000	
Kokku põhivarad	524 900	524 900	
Kokku varad	525 245	525 506	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 418	2 054	
Kokku lühiajalised kohustised	1 418	2 054	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	551 213	540 650	3
Võlad ja ettemaksed	59 974	33 028	3
Kokku pikaajalised kohustised	611 187	573 678	
Kokku kohustised	612 605	575 732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 726	-25 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 134	-27 535	
Kokku omakapital	-87 360	-50 226	
Kokku kohustised ja omakapital	525 245	525 506	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-10 188	-3 583	
Ärikasum (kahjum)	-10 188	-3 583	
Intressikulud	-26 946	-23 952	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 134	-27 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 134	-27 535	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Poteh Holding OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Poteh Holding OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Rahana kajastatakse raha panga arvelduskontol.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtusel juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantskohustised

Finantskohustised (saadud laenud, võlad tarnijatele) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtusel arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast saab rakendada madalamat maksumäära 14/86 regulaarsete dividendiväljamaksete ulatuses, mis on väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendiga. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali.

Seotud osapooled

Poteh Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ja ka sellele eelneval perioodil ettevõttel töötajad puudusid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	EN Valduse OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	460 350	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	450 650
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 862	0
Kokku laenukohustised	551 212	450 650
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	52 646	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 209
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 328	0
Kokku võlad ja ettemaksed	59 974	30 209

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	353 650	97 000	0	450 650	21 133
Kokku laenukohustised	353 650	97 000	0	450 650	21 133

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	450 650	9 700	0	460 350	22 437
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	863	0	90 863	4 509
Kokku laenukohustised	540 650	10 563	0	551 213	26 946

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei ole makstud 2023. aastal ja 2022. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

POTEH Holding OÜ (registrikood: 16189436) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO NÕGENE	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 134
Kokku	-89 860
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-89 860
Kokku	-89 860