

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Prop Finance OÜ

registrikood: 16269394

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Tabasalu alevik,
Kiili tn 5

postisihnumber: 76901

e-posti aadress: marek@estateguru.co

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Prop Finance OÜ on registreeritud 13.07.2021. aastal Tallinna Äriregistris. Prop Finance OÜ asutati Invego OÜ jagunemisel, eesmärgiga erinevad struktuurid eraldada ja lihtsamini hallata. Ettevõtte tegevusala kood Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) järgi on 64201 Valdusfirmade tegevus.

2023. aastal ettevõtte müügitulu 16 250 eurot (2022: 1314 eurot), kogu tegevus toimus Eestis.

2023. aasta kahjumiks kujunes 62 032 eurot (2022: kasum 80 822 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2023. ja 2022. aastal tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2023 ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	122	5 236	
Finantsinvesteeringud	6 000	6 000	
Nõuded ja ettemaksed	1 482 712	885 260	2,5
Kokku käibevarad	1 488 834	896 496	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	681 288	440 381	2,5
Kokku põhivarad	681 288	440 381	
Kokku varad	2 170 122	1 336 877	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	442 594	133 194	3,5
Võlad ja ettemaksed	71 582	21 310	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	514 176	154 504	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 011 561	569 051	3,5
Võlad ja ettemaksed	148 184	55 089	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	1 159 745	624 140	
Kokku kohustised	1 673 921	778 644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	555 733	474 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 032	80 822	
Kokku omakapital	496 201	558 233	
Kokku kohustised ja omakapital	2 170 122	1 336 877	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	16 250	1 314
Brutokasum (-kahjum)	16 250	1 314
Üldhalduskulud	-395	-112
Muud ärikulud	-85 139	-1 000
Ärikasum (kahjum)	-69 284	202
Intressitulud	160 484	149 976
Intressikulud	-153 232	-69 356
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-62 032	80 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 032	80 822

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Prop Finance OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Osühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimikonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadaava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodus-maksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	1 888 676	1 261 146	627 530	5
Muud nõuded	275 324	221 566	53 758	
Intressinõuded	275 324	221 566	53 758	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 164 000	1 482 712	681 288	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	1 160 123	744 494	415 629	5
Muud nõuded	165 518	140 766	24 752	
Intressinõuded	165 518	140 766	24 752	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 325 641	885 260	440 381	

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	415 894	415 894			10%	EUR	2024	5
Lühiajaline omanikulaen	26 700	26 700			0%	EUR	2024	5
Lühiajalised laenud kokku	442 594	442 594						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	570 061		570 061		10%	EUR	2026	5
Pikaajalised laenud	441 500		441 500		10%	EUR	2027	5
Pikaajalised laenud kokku	1 011 561		1 011 561					
Laenukohustised kokku	1 454 155	442 594	1 011 561					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	126 194	126 194			10%	EUR	2023	5
Lühiajaline omanikulaen	7 000	7 000			0%	EUR	2023	5
Lühiajalised laenud kokku	133 194	133 194						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	118 551		118 551		10%	EUR	2026	5
Pikaajalised laenud	450 500		450 500		10%	EUR	2027	5
Pikaajalised laenud kokku	569 051		569 051					
Laenukohustised kokku	702 245	133 194	569 051					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	507	507		
Muud võlad	219 259	71 075	148 184	
Intressivõlad	219 259	71 075	148 184	5
Kokku võlad ja ettemaksed	219 766	71 582	148 184	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	112	112		
Muud võlad	76 287	21 198	55 089	
Intressivõlad	76 287	21 198	55 089	5
Kokku võlad ja ettemaksed	76 399	21 310	55 089	

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	EURO Holding OÜ
--	-----------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	628 378	175 577
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	594 709	530 720
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 223 087	706 297
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 040	51 340
Kokku laenukohustised	71 040	51 340
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 144	18 649
Kokku võlad ja ettemaksed	23 144	18 649

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	536 779	263 883
Kokku nõuded ja ettemaksed	536 779	263 883

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	961 651	569 051
Kokku laenukohustised	961 651	569 051
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 358	55 089
Kokku võlad ja ettemaksed	146 358	55 089

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	93 102	167 000	104 102	156 000	21 726
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365 808	757 850	231 409	892 249	114 937
Kokku antud laenud	458 910	924 850	335 511	1 048 249	136 663

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	156 000	427 460	23 500	599 960	48 841
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	892 249	374 605	326 248	940 606	138 310
Kokku antud laenud	1 048 249	802 065	349 748	1 540 566	187 151

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	44 340	613 051	37 000	620 391	64 091
Kokku laenukohustised	44 340	613 051	37 000	620 391	64 091

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	620 391	455 600	43 300	1 032 691	95 764
Kokku laenukohustised	620 391	455 600	43 300	1 032 691	95 764

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Prop Finance OÜ (registrikood: 16269394) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK PÄRTEL	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	555 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 032
Kokku	493 701
Jaotamine	
Kokku	483 701

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	555 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 032
Kokku	493 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	16250	100.00%	Jah