

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing VALI PRESS

registrikood: 10300988

postiaadress: Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Põltsamaa linn,
Pajusi mnt 22

postisihnumber: 48106

telefon: +372 7768877

faks: +372 7768873

e-posti aadress: vali@vali.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

OÜ Vali Press käive oli 2023. aastal 664 558 € (2022. aasta käive 534 921 €), ettevõtte käive tõusis 19,51%. Ettevõtte lõpetas aasta kasumiga 2 544€.

2023. aastal suutsime saavutada väikese kasumi.

Uuel aastal oleme kasvatamas jaeklientide osakaalu.

Loomes samas ka võimekust teistele trükikodadele allhangete pakkumiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 322	7 248	2
Nõuded ja ettemaksed	27 171	25 470	3;5
Varud	24 047	20 458	4
Kokku käibevarad	70 540	53 176	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	96 963	103 782	6
Kokku põhivarad	96 963	103 782	
Kokku varad	167 503	156 958	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 480	16 013	8
Võlad ja ettemaksed	81 478	83 447	9;5
Sihtfinantseerimine	115	0	11
Kokku lühiajalised kohustised	114 073	99 460	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 608	51 220	8
Kokku pikaajalised kohustised	44 608	51 220	
Kokku kohustised	158 681	150 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 440	13 440	12
Ülekurss	16 160	16 160	
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 281	-27 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 544	3 272	
Kokku omakapital	8 822	6 278	
Kokku kohustised ja omakapital	167 503	156 958	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	664 558	534 920	13
Muud äritulud	1 132	1	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-338 549	-276 510	15
Mitmesugused tegevuskulud	-60 391	-55 896	16
Tööjõukulud	-228 295	-171 407	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 990	-26 333	
Muud ärikulud	-7 218	-317	18
Ärikasum (kahjum)	4 247	4 458	
Intressikulud	-1 703	-1 186	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 544	3 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 544	3 272	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vali Press 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministri poolt kinnitatud juhendid.

OÜ Vali Press raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtte miinimumnõuetest (ilma rahavoogude ja omakapitali muutuste aruandeta).

Bilanss on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 1 toodud bilansiskeemi alusel ning kasumiaruanne lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summana.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest ja soetamisega otseselt seotud kuludest. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse soetamisel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa	0%
Ehitised ja rajatised	4%
Masinad ja seadmed	8-17 %
Transpordivahendid	15-25 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse ostmise järel.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud osaühinguga Vali Press sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Seotud osapoolteks loetakse:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted,
2. eelpool loetletud isikute lähikondlased,
3. ettevõtte töötajad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1 204	221
Pangakontod	18 118	7 027
Kokku raha	19 322	7 248

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 350	25 350
Ostjatelt laekumata arved	25 350	25 350
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	276	276
Ettemaksed	1 543	1 543
Tulevaste perioodide kulud	1 543	1 543
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 171	27 171
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 696	24 696
Ostjatelt laekumata arved	24 696	24 696
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26
Ettemaksed	748	748
Tulevaste perioodide kulud	748	748
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 470	25 470

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	23 417	20 363
Ettemaksed varude eest	630	95
Kokku varud	24 047	20 458

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2	9 075		8 451
Üksikisiku tulumaks		2 828		1 755
Sotsiaalmaks		9 156		4 059
Kohustuslik kogumispension		168		164
Töötuskindlustusmaksed		364		257
Intress		92		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				18
Ettemaksukonto jääk			26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	21 683	26	14 704

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	827	49 081	17 996	3 726	292 556	314 278	11 072	375 258
Akumuleeritud kulum	0	-43 744	-4 499	-2 533	-186 150	-193 182	-11 072	-247 998
Jääkmaksumus	827	5 337	13 497	1 193	106 406	121 096	0	127 260
Ostud ja parendused				1 070		1 070	1 786	2 856
Amortisatsioonikulu	0	-1 963	-1 800	-631	-21 895	-24 326	-45	-26 334
31.12.2022								
Soetusmaksumus	827	49 081	17 996	4 796	292 556	315 348	12 858	378 114
Akumuleeritud kulum	0	-45 707	-6 299	-3 164	-208 045	-217 508	-11 117	-274 332
Jääkmaksumus	827	3 374	11 697	1 632	84 511	97 840	1 741	103 782
Ostud ja parendused	0	0	0	0	32 158	32 158	0	32 158
Muud ostud ja parendused			0	0	32 158	32 158	0	32 158
Amortisatsioonikulu	0	-643	-1 799	-462	-23 908	-26 169	-179	-26 991
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-11 986	-11 986	0	-11 986
31.12.2023								
Soetusmaksumus	827	49 081	17 996	4 796	234 693	257 485	5 325	312 718
Akumuleeritud kulum	0	-46 350	-8 098	-3 626	-153 918	-165 642	-3 763	-215 755
Jääkmaksumus	827	2 731	9 898	1 170	80 775	91 843	1 562	96 963

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	5 856	0
Muud masinad ja seadmed	5 856	0
Kokku	5 856	0

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping 01465249L	6 246	6 246	0	6 kuu euribor + 2,49%	EUR	30.07.2024
Liisingleping 01476691L	6 801	6 801	0	6 kuu euribor + 2,99%	EUR	15.08.2024
Liisingleping 01549491L	9 750	2 115	7 635	6 kuu euribor + 2,99%	EUR	15.02.2028
Kapitalirendikohustised kokku	22 797	15 162	7 635			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping 01465249L	7 908	1 662	6 246	6 kuu euribor + 2,49%	EUR	30.07.2024
Liisingleping 01476691L	16 752	9 951	6 801	6 kuu euribor + 2,99%	EUR	15.08.2024
Kapitalirendikohustised kokku	24 660	11 613	13 047			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	42 134	38 297
Kokku	42 134	38 297

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult Mägede OÜ	6 830	6 830			0	EUR	
Laen	10 488	10 488			0	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	17 318	17 318					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult Mägede OÜ	35 000	0	35 000		0	EUR	
Laen omanikult	1 973	0	1 973		0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	36 973		36 973				
Kapitalirendikohustised kokku	22 797	15 162	7 635				7
Laenukohustised kokku	77 088	32 480	44 608				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult Mägede OÜ	4 400	4 400			0	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	4 400	4 400					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult Mägede OÜ	35 000	0	35 000		0	EUR	
Laen omanikult	3 173	0	3 173		0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	38 173	0	38 173				
Kapitalirendikohustised kokku	24 660	11 613	13 047				7
Laenukohustised kokku	67 233	16 013	51 220				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 408	34 408	
Võlad töövõtjatele	17 082	17 082	10
Maksuvõlad	21 683	21 683	5
Muud võlad	8 294	8 294	
Muud viitvõlad	8 294	8 294	
Saadud ettemaksed	11	11	
Muud saadud ettemaksed	11	11	
Kokku võlad ja ettemaksed	81 478	81 478	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 482	50 482	
Võlad töövõtjatele	11 289	11 289	10
Maksuvõlad	14 704	14 704	5
Muud võlad	6 972	6 972	
Muud viitvõlad	6 972	6 972	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 447	83 447	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	13 275	10 968
Puhkusetasude kohustis	3 807	321
Kokku võlad töövõtjatele	17 082	11 289

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	31.12.2023	
		Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Palgatoetus	115		115
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	115		115
Kokku sihtfinantseerimine	115		115

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	13 440	13 440
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	650 223	527 080
Soome	5 066	1 666
Holland	6 897	3 504
Iirimaa	0	1 549
Läti	89	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	662 275	533 799
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Tšii	1 733	1 121
Kanada	550	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 283	1 121
Kokku müügitulu	664 558	534 920
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute trükkimine (18121)	231 111	197 383
Reklaammaterjalide trükkimine (18122)	1 194	4 633
Ajalehtede trükkimine (18111)	85 493	97 072
Muu trükkimine (18129)	345 360	233 882
Ruumide rent (68201)	1 400	1 950
Kokku müügitulu	664 558	534 920

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	856	0
Muud	276	1
Kokku muud äritulud	1 132	1

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	141 738	130 377
Energia	10 813	6 170
Elektrienergia	10 813	6 170
Alltöövõtutööd	162 168	124 800
Transpordikulud	10 869	7 494
Muud	12 961	7 669
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	338 549	276 510

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 972	0
Mitmesugused bürookulud	3 231	3 486
Lähetuskulud	0	966
Koolituskulud	0	200
Riiklikud ja kohalikud maksud	45	45
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	583
Ruumide hooldus + kommunaalid	4 834	5 056
Postikulu	7 782	12 420
Autodega seotud kulud	14 065	11 607
IT teenused, arvutitarvikud	5 005	2 556
Reklaamikulu	3 519	3 467
Muud	19 938	15 510
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 391	55 896

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	171 034	128 076
Sotsiaalmaksud	57 261	43 331
Kokku tööjõukulud	228 295	171 407
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	6 987	0
Kahjum valuutakursi muutustest	1	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	205	258
Muud	25	54
Kokku muud ärikulud	7 218	317

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	0	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	24
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 830	4 400
Kokku laenukohustised	6 830	4 400
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 046
Kokku võlad ja ettemaksed	0	9 046

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 973	3 173
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	35 000
Kokku laenukohustised	36 973	38 173

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 400	0	0	39 400	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 050	1 877	3 173	0
Kokku laenukohustised	39 400	5 050	1 877	42 573	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 400	8 000	5 570	41 830	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 173	0	1 200	1 973	0
Kokku laenukohustised	42 573	8 000	6 770	43 803	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused		Teenused	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		941		2 502
Kokku müüdid		941		2 502

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused		Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 083		6 141
Kokku ostetud		8 083		6 141

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 798	14 197

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Osaühing VALI PRESS (registrikood: 10300988) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT ÄÄREMAA	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 544
Kokku	-21 737

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 544
Kokku	-21 737

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	345360	51.97%	Jah
Raamatute trükkimine	18121	231111	34.78%	Ei
Ajalehtede trükkimine	18111	85493	12.86%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1400	0.21%	Ei
Perioodikaväljaannete, ärikataloogide, reklaammaterjalide, äriblankettide jm kontoritarvete trükkimine	18122	1194	0.18%	Ei