

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing VENTERVIK

registrikood: 10838129

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Koidu tn 89-17

postisihthnumber: 10139

telefon: +372 55525570

e-posti aadress: erik.piile@mail.ee

veebilehe aadress: erik.piile@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Ventervik 2022. aasta põhitegevusalaks oli investeerimine väärtpaberitesse. Samal ajal on plaanis jätkata ka järgmisel aastal.

2022. aasta bilansimaht oli 360 559 eurot ning majandusaasta lõppes kasumiga 19 343 eurot. Osaühingul oli üks juhatuse liige, kellele ei arvestatud ega makstud tasusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 337	61 051	
Finantsinvesteeringud	267 297	267 292	2
Nõuded ja ettemaksed	3 758	1 561	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 587	1 561	
Muud nõuded	2 075	0	10
Ettemaksed	96	0	
Kokku käibevarad	351 392	329 904	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 308	8 308	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8 308	8 308	3
Nõuded ja ettemaksed	0	1 981	
Laenunõuded	0	1 872	10
Muud nõuded	0	109	10
Materiaalsed põhivarad	859	988	4
Kokku põhivarad	9 167	11 277	
Kokku varad	360 559	341 181	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 984	13 949	5
Kokku lühiajalised kohustised	13 984	13 949	
Kokku kohustised	13 984	13 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	6
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 406	289 005	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 343	35 401	7
Kokku omakapital	346 575	327 232	
Kokku kohustised ja omakapital	360 559	341 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-157	-1 275	
Mitmesugused tegevuskulud	-67	-863	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-129	-43	4
Ärikasum (kahjum)	-353	-2 181	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 896	36 820	9
Intressitulud	97	125	
Muud finantstulud ja -kulud	1 703	637	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 343	35 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 343	35 401	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ventervik 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasutatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

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

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Osaühingu Ventervik arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. Samuti kajastatakse õiglasest väärtusest sellised võlakirjad ja muud võlainstrumendid, mida osaühing ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a mittetagastatavad maksud) ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja materiaalse põhivara objekti amortiseeritav osa kantakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustised liigitatakse lühiajalisteks, kui nende tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul Ventervik on reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse finantstuluna laekumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanik.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2020	248 287	248 287	
Soetamine	163 209	163 209	
Müük müügihinnas või lunastamine	-179 879	-179 879	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	35 675	35 675	9
31.12.2021	267 292	267 292	
Kajastatud õiglases väärtuses	267 292	267 292	
Soetamine	136 857	136 857	
Müük müügihinnas või lunastamine	-155 280	-155 280	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	18 428	18 428	9
31.12.2022	267 297	267 297	
Kajastatud õiglases väärtuses	267 297	267 297	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11337837	Hostel OÜ	Eesti	Mängude ja mänguasjade jaemüük	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Hostel OÜ	8 308	8 308
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 308	8 308

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 031	1 031
Akumuleeritud kulum	-43	-43
Jääkmaksumus	988	988
Amortisatsioonikulu	-129	-129
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 031	1 031
Akumuleeritud kulum	-172	-172
Jääkmaksumus	859	859

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	13 984	13 984			0%	EUR	tähtajatu	10
Lühiajalised laenud kokku	13 984	13 984						
Laenukohustised kokku	13 984	13 984						

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	13 949	13 949			0%	EUR	tähtajatu	10
Lühiajalised laenud kokku	13 949	13 949						
Laenukohustised kokku	13 949	13 949						

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	1	1

Osaühingu osakapital ei ole eurodeks ümber registreeritud.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	274 999	259 525
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 750	64 881
Kokku tingimuslikud kohustised	343 749	324 406

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul Ventervik ei ole töötajaid.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18 428	35 675	2
Finantsinvesteeringute haldus- ja teenustasud	-5 038	-4 959	
Dividenditulu finantsinvesteeringutelt (neto)	3 013	3 980	
Intressitulu finantsinvesteeringutelt	1 493	2 124	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 896	36 820	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 075	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 075	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 984	13 949	5
Kokku laenukohustised	13 984	13 949	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 981	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 981	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 670	4 798	1 872	122	
Kokku antud laenud	0	6 670	4 798	1 872	122	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 872	0	0	1 872	94	
Kokku antud laenud	1 872	0	0	1 872	94	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 695	1 254	0	13 949	0	5
Kokku laenukohustised	12 695	1 254	0	13 949	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 949	61	26	13 984	5
Kokku laenukohustised	13 949	61	26	13 984	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

osaühing VENTERVIK (registrikood: 10838129) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK PIILE	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 343
Kokku	343 749
Jaotamine	
Kokku	343 749

Kasumit ei jaotata. Kanda kasum 19 343 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 343
Kokku	343 749