

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Valdus

registrikood: 11597946

postiaadress: Ida-Viru maakond, Lüganuse vald, Koljala küla,
Mäealuse

postisihthnumber: 43135

telefon: +372 53425015

e-posti aadress: kaja.kreisman@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Valdus OÜ põhitegevusala 2024 aastal oli jätkuvalt majutuse ja majutusega kaasnevate teenuste pakkumine.

2024 käibe oli võrreldes eelmise aastaga 31% madalam. Peamiseks põhjuseks peame tarbijate ostujõu langust ja ehitusobjektide vähesust meie piirkonnas. Käibe langus toimus praktiliselt kõikide kuude võrdluses. 2025 aastaks me olulist käibe tõusu ei planeeri, sest tarbijate ostujõud on veelgi kahanenud, samuti avaldavad olulist mõju kõik maksutõusud, eriti majutusteenuse maksutõus. Oleme olnud sunnitud ka oma müügihindu tõstma.

2024 aastal panustasime olulisi summasid uue kodulehe ja broneerimissüsteemi käivitamisele. Uus süsteem on seotud Booking.com ja Airbnb broneerimis- ja Montonio kaardimakse süsteemiga. Klientidel peaks nüüd olema tunduvalt mugavam oma broneeringuid hallata ja tasuda. Lisaks vahetasime välja raamatupidamisprogrammi.

Kuna hosteli peamajal läheb juba 12. tegutsemisaasta siis tegime remonti ja soetasime uut mööblit 1/3 hotellitubades. Lisaks ehitasime jahitustide vahendite hoidmiseks uue hoiuruumi ja vahetasime välja esimese puhkemaja klaasfassaadi. 2025 jätkame uuendustöid, aga väiksemas mahus.

2024 aastal viisime läbi hanke kahe uue puhkemaja ehitamiseks OÜ Ida-Virumaa väike- ja keskmise suurusega ettevõtjate investeeringute toetamise meetme toel. Sõlmisime hankelepingu ja septembris alustasime ehitustöödega. Tööd on planeeritud toimuma nii, et külastajaid ei häirita ja majutus toimib endises mahus. Uued puhkemajad peaksid valmima ja sisustatud saama märtsis 2025. Lisaks soetame sama meetme toel kaks kümblustünni puhkemajade kõrvale.

2024 aastal töötas OÜ Valdus Tuhamäe hostelis kolm põhikohaga töötajat. Seose töötajate vahetumisega oli perioode, kus töötas ka rohkem või vähem töötajaid. Töötajate palgakulude kogusumma oli 54 857 eurot.

Kaja Kreisman

Juhataja

Valdus OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 383	7 859	
Nõuded ja ettemaksed	2 619	4 262	2
Varud	246	124	
Kokku käibevarad	36 248	12 245	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	746 842	600 666	4
Immateriaalsed põhivarad	2 550	0	5
Kokku põhivarad	749 392	600 666	
Kokku varad	785 640	612 911	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	23 816	6
Võlad ja ettemaksed	37 599	24 747	
Sihtfinantseerimine	77 450	0	
Kokku lühiajalised kohustised	115 049	48 563	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	157 715	64 715	6
Kokku pikaajalised kohustised	157 715	64 715	
Kokku kohustised	272 764	113 278	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 077	417 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 243	79 715	
Kokku omakapital	512 876	499 633	
Kokku kohustised ja omakapital	785 640	612 911	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	115 978	168 931	
Muud äritulud	11 557	26 605	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 884	-17 304	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 116	-30 244	
Tööjõukulud	-54 857	-47 042	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 705	-18 126	
Muud ärikulud	-9	-129	
Ärikasum (kahjum)	13 964	82 691	
Intressikulud	-641	-2 813	
Muud finantstulud ja -kulud	-80	-163	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 243	79 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 243	79 715	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valdus OÜ 2024 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara (eluiga üle 1 aasta ja väärtus üle 500 euro) võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil saadud vara on võetud bilansis põhivarana arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5. Saadud sihtfinantseering on võetud arvele kohustusena ja kajastatakse tuluna proportsionaalselt möödunud ajaga, mille jooksul täideti sellega seotud kohustusi (5 aastat).

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 osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 847	1 847	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 847	1 847	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	0	
Ettemaksed	745	745	0	
Tulevaste perioodide kulud	745	745	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 619	2 619		

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 997	3 997	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	265	265	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 262	4 262		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-7 253		1 277
Üksikisiku tulumaks		591		375
Sotsiaalmaks		1 871		1 906
Kohustuslik kogumispension		54		70
Töötuskindlustusmaksed		144		139
Ettemaksukonto jääk	27		265	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	-4 593	265	3 767

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022								
Soetusmaksumus	17 829	689 997	4 694	4 767	9 461	40 460	1 650	759 397
Akumuleeritud kulum	0	-115 120	-4 694	-4 767	-9 461	-34 782	0	-159 363
Jääkmaksumus	17 829	574 877	0	0	0	5 678	1 650	600 034
Ostud ja parendused						16 553	2 205	18 758
Amortisatsioonikulu		-14 352				-3 774		-18 126
31.12.2023								
Soetusmaksumus	17 829	689 997	4 694	4 767	9 461	57 013	3 855	778 155
Akumuleeritud kulum	0	-129 472	-4 694	-4 767	-9 461	-38 556	0	-177 489
Jääkmaksumus	17 829	560 525	0	0	0	18 457	3 855	600 666
Ostud ja parendused		10 770				1 160	150 951	162 881
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		10 770					150 951	161 721
Muud ostud ja parendused						1 160		1 160
Amortisatsioonikulu	0	-14 352	4 694	4 767	9 461	-2 353	0	-7 244
Muud muutused			-4 694	-4 767	-9 461			-9 461
31.12.2024								
Soetusmaksumus	17 829	700 767	0	0	0	58 173	154 806	931 575
Akumuleeritud kulum	0	-143 824	0	0	0	-40 909	0	-184 733
Jääkmaksumus	17 829	556 943	0	0	0	17 264	154 806	746 842

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad
(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	2 550	2 550
31.12.2024		
Soetusmaksumus	2 550	2 550
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	2 550	2 550

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Omanike antud laenud	157 715		157 715	
Muud laenukohustised kokku	157 715		157 715	
Laenukohustised kokku	157 715		157 715	
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringislaenud SEB	23 816	23 816		
Lühiajalised laenud kokku	23 816	23 816		
Muud laenukohustised				
Omanike antud laenud	64 715		64 715	
Muud laenukohustised kokku	64 715		64 715	
Laenukohustised kokku	88 531	23 816	64 715	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2024	31.12.2023
Maa	0	17 829
Ehitised	0	560 525
Kokku	0	578 354

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	41 074	37 164
Sotsiaalmaksud	13 783	9 877
Kokku tööjõukulud	54 857	47 041
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157 715	64 715
Kokku laenukohustised	157 715	64 715

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 365	0	12 650	64 715
Kokku laenukohustised	77 365	0	12 650	64 715

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 715	118 200	25 200	157 715	0
Kokku laenukohustised	64 715	118 200	25 200	157 715	0

MÜÜDUD	2024			2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	254	0	0	0	0
Kokku müüdnud	0	254	0	0	0	0

OSTETUD	2024			2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 604	0	0	5 410	0	0
Kokku ostetud	17 604	0	0	5 410	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023

Arvestatud tasu	0	4 811
-----------------	---	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2025

OÜ Valdus (registrikood: 11597946) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA KREISMAN	Juhatuse liige	24.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 243
Kokku	510 320
Jaotamine	
Kokku	510 320

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 243
Kokku	510 320
Jaotamine	
Kokku	510 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	EMTAK 2025	115978	100.00%	Jah