

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2022

aruandeaasta lõpp: 30.09.2023

ärinimi: Ventigor OÜ

registrikood: 12351147

tänav a nimi, Hiieküla tn 14

maja number:

küla: Rahinge küla

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61408

telefon: +372 56931596

e-posti aadress: igor@ventigor.eu

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ventigor OÜ on asutatud 25.09.2012.

Põhitegevusalaks on kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus.

Aruandeaastal tegutses ettevõtte Soomes. Müügitulu oli 899474 eurot ning puhaskasum 69887 eurot.

Järgmisel aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	384 191	238 405	
Nõuded ja ettemaksed	65 941	141 474	2
Kokku käibevarad	450 132	379 879	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	99 902	97 222	3
Kokku põhivarad	99 902	97 222	
Kokku varad	550 034	477 101	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	301 010	247 494	4
Võlad ja ettemaksed	49 372	93 139	5
Kokku lühiajalised kohustised	350 382	340 633	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 791	55 494	4
Kokku pikaajalised kohustised	48 791	55 494	
Kokku kohustised	399 173	396 127	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 224	39 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 887	38 796	
Kokku omakapital	150 861	80 974	
Kokku kohustised ja omakapital	550 034	477 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Müügitulu	899 474	478 821	6
Muud äritulud	0	18 610	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-242 518	-78 472	8
Mitmesugused tegevuskulud	-164 948	-84 633	9
Tööjõukulud	-361 227	-245 687	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 394	-32 326	3
Muud ärikulud	-621	-802	11
Ärikasum (kahjum)	93 766	55 511	
Intressitulud	6	0	
Intressikulud	-2 333	-938	12
Muud finantstulud ja -kulud	-170	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 269	54 573	
Tulumaks	-21 382	-15 846	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 887	38 727	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ventigor 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 Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, v.a õiglasel väärtuses kajastatavad finantsvarad, mille puhul tehingukulutusi ei liideta (ega arvata maha) algsesse soetusmaksumusse.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest ja vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdsväärtusest. Kui materiaalsete põhivarade objekti valmistamine toimub pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenu või mõne muu võlainstrumendiga, kapitaliseeritakse otseselt varaobjekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutused antud objekti soetusmaksumusesse.

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 - 5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	1 aasta

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui: (1) kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale; (2) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse tavaliselt omandiga ning puudub tegelik kontroll kauba või toote üle; (3) tulu müügittehingust saab usaldusväärselt mõõta; (4) tehingust saadav majanduslik kasu on tõenäoline; (5) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui: (1) tulu laekumine on tõenäoline; (2) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik: (1) on aruandva ettevõtte või selle emaeetvõtte juhtkonna liige; või (2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest: (1) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all; (2) üks ettevõtte on kolmanda osapoole valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte; (3) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju; (4) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all; (5) ettevõtted, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaeetvõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju; (6) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 305	39 305
Ostjatelt laekumata arved	39 305	39 305
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 073	24 073
Ettemaksed	2 563	2 563
Tulevaste perioodide kulud	2 400	2 400
Muud makstud ettemaksed	163	163
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 941	65 941
	30.09.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 557	33 557
Ostjatelt laekumata arved	33 557	33 557
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 203	4 203
Ettemaksed	103 714	103 714
Tulevaste perioodide kulud	2 400	2 400
Muud makstud ettemaksed	101 314	101 314
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 474	141 474

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
30.09.2022				
Soetusmaksumus	155 478	4 528	160 006	160 006
Akumuleeritud kulum	-59 616	-3 168	-62 784	-62 784
Jääkmaksumus	95 862	1 360	97 222	97 222
Ostud ja parendused	39 900		39 900	39 900
Muud ostud ja parendused	39 900		39 900	39 900
Amortisatsioonikulu	-35 636	-758	-36 394	-36 394
Müügid (jääkmaksumuses)	-826		-826	-826
30.09.2023				
Soetusmaksumus	193 619	4 528	198 147	198 147
Akumuleeritud kulum	-94 319	-3 926	-98 245	-98 245
Jääkmaksumus	99 300	602	99 902	99 902

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	30.09.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	301 010	301 010			0,01	30.09.2024
Lühiajalised laenud kokku	301 010	301 010				
Laenukohustised kokku	301 010	301 010	48 791			
	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	246 863	246 863				
Lühiajalised laenud kokku	246 863	246 863				
Kapitalirendikohustised kokku	56 125	631	55 494			
Laenukohustised kokku	302 988	247 494	55 494			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	630	630
Võlad töövõtjatele	21 026	21 026
Maksuvõlad	27 716	27 716
Kokku võlad ja ettemaksed	49 372	49 372
	30.09.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 500	53 500
Võlad töövõtjatele	17 326	17 326
Maksuvõlad	22 313	22 313
Kokku võlad ja ettemaksed	93 139	93 139

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	899 474	478 821
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	899 474	478 821
Kokku müügitulu	899 474	478 821
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	899 474	478 821
Kokku müügitulu	899 474	478 821

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	18 610
Kokku muud äritulud	0	18 610

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Tooraine ja materjal	242 518	78 472
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	242 518	78 472

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Üür ja rent	1 415	0
Mitmesugused bürookulud	3 132	3 102
Lähetuskulud	34 086	23 827
Koolituskulud	300	530
Riiklikud ja kohalikud maksud	590	400
Sõidukitega seonduvad kulud	50 892	21 016
Kindlustused	6 539	3 691
Muud	67 994	32 067
Kokku mitmesugused tegevuskulud	164 948	84 633

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Palgakulu	295 572	200 550	14
Sotsiaalmaksud	6 143	3 907	
Pensionikulu	58 316	41 230	
Muud	1 196	0	
Kokku tööjõukulud	361 227	245 687	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	8	8	

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	-326	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-75	-300
Muud	-220	-502
Kokku muud ärikulud	-621	-802

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Intressikulu kapitalirendilt	-2 333	-938
Kokku intressikulud	-2 333	-938

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2022 - 30.09.2023		01.10.2021 - 30.09.2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	106 910	21 382	79 230	15 846
Muud riigid kui Eesti			79 230	15 846
Kokku	106 910	21 382	79 230	15 846

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Arvestatud tasu	40 185	17 755

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2024

Ventigor OÜ (registrikood: 12351147) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR ZIVUV	Juhatuse liige	05.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 887
Kokku	148 111

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 887
Kokku	148 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	899474	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56931596
E-posti aadress	igor@ventigor.eu