

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Valestre

registrikood: 12969002

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Nüpli küla, Vana-Laane

postisihthnumber: 67408

telefon: +372 5117109

e-posti aadress: veiko.meema@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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Valestre OÜ on 28.12.2015. asutatud ettevõte.

Tegevusalaks on puhkemaja rent.

2024. aastal plaanitakse sama tegevusega jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 632	5 152	
Nõuded ja ettemaksed	601	1 000	2
Kokku käibevarad	12 233	6 152	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	39 255	42 804	3
Kokku põhivarad	39 255	42 804	
Kokku varad	51 488	48 956	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 369	3 049	4
Võlad ja ettemaksed	1 533	1 315	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 902	4 364	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 110	12 346	4
Kokku pikaajalised kohustised	9 110	12 346	
Kokku kohustised	14 012	16 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 246	31 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 230	477	
Kokku omakapital	37 476	32 246	
Kokku kohustised ja omakapital	51 488	48 956	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	20 263	22 341
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 571	-3 041
Mitmesugused tegevuskulud	-7 089	-6 274
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 549	-10 787
Ärikasum (kahjum)	7 054	2 239
Intressikulud	-1 824	-1 762
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 230	477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 230	477

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valestre OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangakontol olevat raha ja sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete võimalikke allahindlusi kajastatakse selleks ette nähtud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale varaobjektile eraldi, lähtuvalt tema kasulikust elueast. Materiaalset põhivara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusele võtmise hetkest.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 10-20%
- muu inventar ja tööriistad 10-20%
- hooned ja rajatised 2-10%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud; samuti siis, kui vara on ümber klassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara võidakse kasutada kuni müüginii ettevõttepõhitegevuses).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kohustustena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi ja pikaajalisi kohustusi. 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. Finantskohustus 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu

on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamise kohustlase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele.

Samas loetakse seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks vanemad, elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600
Ostjatelt laekumata arved	600	600
Ettemaksed	1	1
Muud makstud ettemaksed	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	601	601
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 000	1 000
Ostjatelt laekumata arved	1 000	1 000
Ettemaksed		0
Muud makstud ettemaksed		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 000	1 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 000	50 352	52 352
Akumuleeritud kulum	-717	-620	-1 337
Jääkmaksumus	1 283	49 732	51 015
Ostud ja parendused	1 488	1 088	2 576
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 488		1 488
Muud ostud ja parendused		1 088	1 088
Amortisatsioonikulu	-499	-10 288	-10 787
31.12.2022			
Soetusmaksumus	3 488	51 440	54 928
Akumuleeritud kulum	-1 216	-10 908	-12 124
Jääkmaksumus	2 272	40 532	42 804
Amortisatsioonikulu	-3 177	-372	-3 549
Ümberliigitamised	39 664	-39 664	
Muud ümberliigitamised	39 664	-39 664	
31.12.2023			
Soetusmaksumus	53 067	1 860	54 927
Akumuleeritud kulum	-14 308	-1 364	-15 672
Jääkmaksumus	38 759	496	39 255

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	12 479	3 369	9 110		10%+6k euribor	EUR	05.03.2027
Pikaajalised laenud kokku	12 479	3 369	9 110				
Laenukohustised kokku	12 479	3 369	9 110				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	15 395	3 049	12 346		10%+6k euribor	EUR	05.03.2027
Pikaajalised laenud kokku	15 395	3 049	12 346				
Laenukohustised kokku	15 395	3 049	12 346				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	251	251
Võlad seotud osapooltele	1 282	1 282
Kokku võlad ja ettemaksed	1 533	1 533
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	99	99
Võlad seotud osapooltele	1 216	1 216
Kokku võlad ja ettemaksed	1 315	1 315

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 263	22 341
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 263	22 341
Kokku müügitulu	20 263	22 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse müük	20 263	22 341
Kokku müügitulu	20 263	22 341

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 219	2 652
Energia	73	389
Kütus	73	389
Väikevahendid	1 279	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 571	3 041

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Ruumide hooldus/remont	1 255	1 228
Majapidamiskulud	1 276	666
Reklaami- ja turustuskulud	0	2 148
Ruumide sisustus	4 044	1 296
Muud	514	936
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 089	6 274

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 282	1 216

Kokku võlad ja ettemaksed	1 282	1 216
----------------------------------	--------------	--------------

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0
Kokku laenukohustised	2 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

OÜ Valestre (registrikood: 12969002) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO MEEMA	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 230
Kokku	37 476

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	20263	100.00%	Jah