

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Valnex OÜ

registrikood: 14010462

tänava/talu nimi, Veski tn 3
maja ja korteri number:

alevik: Hummuli alevik

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68410

telefon: +372 5500969

e-posti aadress: info@valnex.ee

veebilehe aadress: www.valnex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Valnex OÜ on asutatud 9.märtsil.2016 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on mulla- ja kaevetööd, kõrvaltegevusaladeks puksiirteenus - treilerveod ning tõstetööd tõsteseadmega.

2023. aastal moodustas Valnex OÜ müügitulu 157 878 eurot ja aruandeaasta kahjum oli 5 587 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juahtuse liikme tasusid ei makstud. Ettevõttes töötas kaks töötajat, kelle palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 45 671 eurot.

Valnex OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ning kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 559	15 849	
Nõuded ja ettemaksed	18 622	20 616	
Nõuded ostjate vastu	13 675	20 467	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 801	0	
Ettemaksed	146	149	
Kokku varud	5	5	
Ettemaksed varude eest	5	5	
Kokku käibevarad	27 186	36 470	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	109 216	76 631	2
Immateriaalsed põhivarad	29 250	33 150	3
Kokku põhivarad	138 466	109 781	
Kokku varad	165 652	146 251	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 317	16 733	4
Võlad ja ettemaksed	20 632	23 324	
Võlad tarnijatele	6 711	10 958	
Võlad töövõtjatele	4 911	5 579	
Maksuvõlad	2 306	2 200	
Muud võlad	6 704	4 587	
Kokku lühiajalised kohustised	51 949	40 057	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 422	32 326	4
Kokku pikaajalised kohustised	45 422	32 326	
Kokku kohustised	97 371	72 383	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 368	59 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 587	11 745	
Kokku omakapital	68 281	73 868	
Kokku kohustised ja omakapital	165 652	146 251	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	157 878	186 851	5
Muud äritulud	0	7 020	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 942	-113 616	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 783	-10 985	
Tööjõukulud	-45 671	-39 851	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 460	-14 160	
Muud ärikulud	-720	-682	
Ärikasum (kahjum)	-2 698	14 577	
Intressikulud	-2 361	-2 462	
Muud finantstulud ja -kulud	-528	-370	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 587	11 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 587	11 745	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valnex OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ning nõuded ja ettemaksed.

Raha ning nõuded ja ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Rahana kajastatakse aruandes kassa ning arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot.

Materiaalne põhivara 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

- Transpordivahendid 5-10%
- Arvutid ja arvutisüsteemid 25%
- Muud masinad ja seadmed 10-20 %
- Muu materiaalne põhivara 20%-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalsed põhivarad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Bilansis kajastatakse immateriaalseid põhivarasid nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse immateriaalsetel põhivaradel lineaarsel meetodil ning need amortiseeritakse 10 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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, teenuste 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.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Valnex OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	10 375	975	84 000	95 350	587	95 937
Akumuleeritud kulum	-1 564	-624	-17 500	-19 688	-518	-20 206
Jääkmaksumus	8 811	351	66 500	75 662	69	75 731
Ostud ja parendused	8 878	958	485	10 321	838	11 159
Muud ostud ja parendused	8 878	958	485	10 321	838	11 159
Amortisatsioonikulu	-1 629	-20	-8 416	-10 065	393	-9 672
Muud muutused					-587	-587
31.12.2022						
Soetusmaksumus	19 253	1 933	84 485	105 671	838	106 509
Akumuleeritud kulum	-3 193	-644	-25 916	-29 753	-125	-29 878
Jääkmaksumus	16 060	1 289	58 569	75 918	713	76 631
Ostud ja parendused	43 500		645	44 145		44 145
Amortisatsioonikulu	-2 650	-240	-8 502	-11 392	-168	-11 560
31.12.2023						
Soetusmaksumus	62 753	1 933	85 130	149 816	838	150 654
Akumuleeritud kulum	-5 843	-884	-34 418	-41 145	-293	-41 438
Jääkmaksumus	56 910	1 049	50 712	108 671	545	109 216

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	39 000	39 000
Akumuleeritud kulum	-1 950	-1 950
Jääkmaksumus	37 050	37 050
Amortisatsioonikulu	-3 900	-3 900
31.12.2022		
Soetusmaksumus	39 000	39 000
Akumuleeritud kulum	-5 850	-5 850
Jääkmaksumus	33 150	33 150
Amortisatsioonikulu	-3 900	-3 900
31.12.2023		
Soetusmaksumus	39 000	39 000
Akumuleeritud kulum	-9 750	-9 750
Jääkmaksumus	29 250	29 250

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
laen omanikult	24 785	9 785	15 000			
pangalaen 1	10 221	10 221			4,10+6 kuu EURIBOR	09.12.2024
pangalaen 2	3 215	3 215			9,00+6 kuu EURIBOR	02.08.2024
kapitalirent 1	4 242	1 669	2 573		6,990	30.05.2026
kapitalirent 2	34 276	6 427	27 849		1,490+6 kuu EURIBOR	30.11.2028
Pikaajalised laenud kokku	76 739	31 317	45 422			
Laenukohustised kokku	76 739	31 317	45 422			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
laen omanikult	16 385	1 385	15 000			
pangalaen 1	19 721	9 534	10 187		4,10+6 kuu EURIBOR	09.12.2024
pangalaen 2	7 153	4 257	2 896		9,00+6 kuu EURIBOR	02.08.2024
kapitalirent	5 800	1 557	4 243		6,990	30.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	49 059	16 733	32 326			
Laenukohustised kokku	49 059	16 733	32 326			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 328	186 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	550	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 878	186 851
Kokku müügitulu	157 878	186 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaeve- ja mullatööd	108 777	79 556
Transportteenus	36 726	70 027
Tõstetööd	12 375	37 268
Kokku müügitulu	157 878	186 851

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	33 851	29 610
Sotsiaalmaksud	11 819	10 241
Kokku tööjõukulud	45 670	39 851
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	9 785	1 385
Kokku laenukohustised	9 785	1 385

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	15 000	15 000
Kokku laenukohustised	15 000	15 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 885	2 300	9 800	16 385
Kokku laenukohustised	23 885	2 300	9 800	16 385

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	16 385	11 800	3 400	24 785
Kokku laenukohustised	16 385	11 800	3 400	24 785

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 250	14 210
Kokku müüdnud	3 250	14 210

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45	62
Kokku ostetud	45	62

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

Valnex OÜ (registrikood: 14010462) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN VALNER	Juhatuse liige	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 587
Kokku	65 781
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 781
Kokku	65 781

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 587
Kokku	65 781
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 781
Kokku	65 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	108777	68.90%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	36726	23.26%	Ei
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	12375	7.84%	Ei