

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: OÜ Verton Vara

registrikood: 14841200

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Lootuse pst 46a

postisihthnumber: 11615

e-posti aadress: alar.lagus@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2023/2024 kujunes OÜ Verton Vara jaoks üldjoontes positiivseks. Ettevõtte müügitulu kasvas perioodil 53,4% võrra, ulatudes 145,6 tuhande euroni, samas ärikasum jäi eelnevale perioodile alla. Ärikasumi vähenemise põhjustena võib esile tuua kulude inflatsioonilist kasvu ning alternatiivsete tegevusvaldkondadega käivitamisega seotud kulusid. Võrreldavates numbrites põhitegevuste ärikasum perioodil siiski paranes.

Rahule võib jääda ka ettevõtte investeerimistegevuse tulemusega: perioodi 01.07.23-30.06.24 investeringute portfelli kaalutud keskmine omakapital kasv investeringute väärtuse tõusu ja dividendide arvelt oli 34,9%. Näitaja ületas mitmeid võrdlusindekseid: S&P 500 indeks kasvas 23,0%, Nasdaq 100 tõusis 29,7% ja Balti börsiindeks OMX Baltic GI langes aastaga 1,7%.

Väljavaated 2025. aastaks. Arvestades Lähis-Idas toimuvat, jätkuvat Venemaa agressiooni Ukrainas ning USA presidendivalimiste tulemusi ja uue presidendi poolt väljaöeldud lubadusi, võib eeldada, et järgnev majandusaasta saab olema värvikas ning täis väljakutseid. Oodata võib intresside mõningast alanemist (1,0-1,5% võrreldes 30.06.24 tasemega), mis võiks elavdada majandust ning parandada üldist investeerimiskliimat. Samas jätkub võitlus inflatsiooniga ning selle edukus saab määravaks uute intressitasemete ja majanduse üldise käekäigu kujunemisel. Aktsiaturgudelt ootame uuelt aastalt mõõdukat, 5-10% väärtuse kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 568	20 567	2
Finantsinvesteeringud	2 292 445	2 235 991	
Nõuded ja ettemaksed	19 608	23 251	3
Varud	0	13	
Kokku käibevarad	2 327 621	2 279 822	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	12 323	60 000	
Materiaalsed põhivarad	4 490	4 548	5
Kokku põhivarad	16 813	64 548	
Kokku varad	2 344 434	2 344 370	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	547 210	869 506	6
Võlad ja ettemaksed	10 193	8 624	
Kokku lühiajalised kohustised	557 403	878 130	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	749 000	934 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	749 000	934 000	
Kokku kohustised	1 306 403	1 812 130	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	
Muud reservid	124 000	124 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	404 740	295 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	505 791	109 190	
Kokku omakapital	1 038 031	532 240	
Kokku kohustised ja omakapital	2 344 434	2 344 370	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Müügitulu	145 610	94 862	7
Muud äritulud	5	80	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 020	-518	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 725	-7 169	
Tööjõukulud	-20 952	-16 385	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 733	-3 662	
Olulised käibevara allahindlused	-10 000	0	
Muud ärikulud	-70	0	
Ärikasum (kahjum)	60 115	67 208	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	437 770	-110 195	
Intressitulud	1 911	0	
Intressikulud	-58 936	-23 054	
Muud finantstulud ja -kulud	77 245	209 037	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	518 105	142 996	
Tulumaks	-12 314	-33 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	505 791	109 190	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Verton Vara 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Verton Vara koostab aastaaruande väikeettevõtete näitajate alusel, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Ettevõtte lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemist nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse ning sisu ülimuslikkuse printsiibist.

Ettevõtte aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsinvesteeringud on algselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsinvesteeringu eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse muutusest tulenev ümberhindluse vahe kajastatakse kasumiaruande real kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt.

Kasumid ja kahjumid finantsvarade realiseerimisel kajastatakse kasumiaruande real kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Klientidelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Aruandepäeva seisuga on nõuete hindamisel vaadeldud iga nõuet eraldi, lähtuvalt nende laekumise tõenäosusest. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse alla. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena, viimaste puudumisel muude tuludena.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eur.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle

kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadud tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Tulu investeringutest kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Aruandeperioodi teenuste müügitulust arvatakse maha samade teenuste osutamisega seotud kulud.

Maksustamine

Maksustamise aluseks ettevõttes on Eestis kehtivad maksuseadused.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse isikuid, kellel on oluline kontroll või mõju teise osapoolle ärilistele otsustele: tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning nende lähisugulased ja ettevõtted.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Arvelduskontod	15 568	20 567
Kokku raha	15 568	20 567

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 290	18 290
Ostjatelt laekumata arved	28 290	28 290
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 000	-10 000
Muud nõuded	1 318	1 318
Dividendinõuded	1 318	1 318
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 608	19 608
	30.06.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 962	9 962
Ostjatelt laekumata arved	9 962	9 962
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 815	1 815
Muud nõuded	4 944	4 944
Dividendinõuded	4 942	4 942
Viitlaekumised	2	2
Ettemaksed	6 530	6 530
Muud makstud ettemaksed	6 530	6 530
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 251	23 251

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	941	1 656
Üksikisiku tulumaks	151	151
Sotsiaalmaks	412	412
Kohustuslik kogumispension	25	25
Töötuskindlustusmaksed	30	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 559	2 274

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2022			
Soetusmaksumus		11 055	11 055
Akumuleeritud kulum		-3 765	-3 765
Jääkmaksumus		7 290	7 290
Ostud ja parendused	919		919
Muud ostud ja parendused	919		919
Amortisatsioonikulu	-345	-3 316	-3 661
30.06.2023			
Soetusmaksumus	919	11 055	11 974
Akumuleeritud kulum	-345	-7 081	-7 426
Jääkmaksumus	574	3 974	4 548
Ostud ja parendused	960	1 715	2 675
Muud ostud ja parendused	960	1 715	2 675
Amortisatsioonikulu	-370	-2 363	-2 733
30.06.2024			
Soetusmaksumus	1 879	12 770	14 649
Akumuleeritud kulum	-715	-9 444	-10 159
Jääkmaksumus	1 164	3 326	4 490

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Interactive Brokers	547 210	547 210		
Lühiajalised laenud kokku	547 210	547 210		
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	689 000			689 000
Verde Invest OÜ	60 000			60 000
Pikaajalised laenud kokku	749 000			749 000
Laenukohustised kokku	1 296 210	547 210		749 000
	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Interactive Brokers	869 506	869 506		
Lühiajalised laenud kokku	869 506	869 506		
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	884 000			884 000
Verde Invest OÜ	50 000			50 000
Pikaajalised laenud kokku	934 000			934 000
Laenukohustised kokku	1 803 506	869 506		934 000

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 610	94 862
Hispaania	20 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	145 610	94 862
Kokku müügitulu	145 610	94 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	12 610	17 140
Konsultatsiooniteenus	133 000	77 722
Kokku müügitulu	145 610	94 862

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Palgakulu	15 659	12 113
Sotsiaalmaksud	5 293	4 272
Kokku tööjõukulud	20 952	16 385
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	30.06.2024	30.06.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	749 000	934 000
Kokku laenukohustised	749 000	934 000

LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	805 000	129 000	0	934 000
Kokku laenukohustised	805 000	129 000	0	934 000

LAENUKOHUSTISED	30.06.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	934 000	10 000	-195 000	749 000
Kokku laenukohustised	934 000	10 000	-195 000	749 000

MÜÜDUD	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 000	12 000
Kokku müüdnud	51 000	12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Arvestatud tasu	15 659	12 113

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.0024

OÜ Verton Vara (registrikood: 14841200) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR LAGUS	Juhatuse liige	31.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	404 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	505 791
Kokku	910 531
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	384 740
Kokku	404 740

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	404 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	505 791
Kokku	910 531
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	384 740
Kokku	404 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	EMTAK 2025	133000	91.34%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	12610	8.66%	Ei