

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2023

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

Ärinimi: Valtovi OÜ

Registrikood: 16500704

Tänavanimi, maja number: Sambla tn 16

Linn: Pärnu linn, Pärnu linn

Vald: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 80027

E-posti aadress: raimarhus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Valtovi OÜ asutati 2022.aasta maikuus. Äriühingu põhitegevusalaks on kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201).

Aruandeaastal ostis äriühing Pärnu linnas kinnistu aadressil Suur-Jõe tn 60/62 . Põhiliseks tegevuseks oli ruumide rentimine ja nendega kaasnevate kommunaalteenuste edasimüük.

Esimene aasta veel oodatud edu ei toonud ja lõppes kahjumiga.

Teine aasta oli ettevõtte jaoks positiivne. Müügitulud kasvasid ja aasta lõpetati kasumiga.

Samuti olid rentaablus- ja maksevõimenäitajad head ning kohustuste tasumisega probleeme ei olnud.

Peamised finantsnäitajad:

	2023.a.	2022.a.
Müügitulu	145 426,-	77 304.-
Ärikasumi määr = Ärikasum / müügitulu	43,37%	-
Puhaskasum/- kahjum (-)	2 891,-	-250.-
Puhasrentaablus = Puhaskasum / müügitulu	1,99%	-
Lüh.kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised	0,39	0,67
ROA = puhaskasum / varad kokku	0,23%	-
ROE = puhaskasum / omakapital kokku	56,23%	-

2024. aasta peamiseks eesmärgiks on uute klientide leidmine, et suurendada müügitulusid ja kasvatada kasumlikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 038	42 585	
Nõuded ja ettemaksed	2 033	2 762	
Nõuded ostjate vastu	1 231	2 575	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	802	187	2
Kokku varud	505	117	
Ettemaksed varude eest	505	117	
Kokku käibevarad	21 576	45 464	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 212 968	1 225 000	3
Kokku põhivarad	1 212 968	1 225 000	
Kokku varad	1 234 544	1 270 464	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 818	61 428	4,8
Võlad ja ettemaksed	5 846	6 790	
Võlad tarnijatele	5 765	5 861	
Maksuvõlad	80	929	2
Muud saadud ettemaksed	1	0	
Kokku lühiajalised kohustised	55 664	68 218	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 173 739	1 199 996	4,8
Kokku pikaajalised kohustised	1 173 739	1 199 996	
Kokku kohustised	1 229 403	1 268 214	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 891	-250	
Kokku omakapital	5 141	2 250	
Kokku kohustised ja omakapital	1 234 544	1 270 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	16.05.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	145 426	77 304	
Muud äritulud	466	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 036	-6 803	5
Mitmesugused tegevuskulud	-30 087	-25 980	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 702	-25 000	3
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	63 067	19 519	
Intressitulud	135	2	
Intressikulud	-60 311	-19 771	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 891	-250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 891	-250	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valtovi OÜ 2023.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Valtovi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsusest kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2023. aasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssidest.

Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 300.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 300.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	802	80	187	929
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	802	80	187	929

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
16.05.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 250 000	1 250 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 250 000	1 250 000
Amortisatsioonikulu	-25 000	-25 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 250 000	1 250 000
Akumuleeritud kulum	-25 000	-25 000
Jääkmaksumus	1 225 000	1 225 000
Ostud ja parendused	25 670	25 670
Amortisatsioonikulu	-37 702	-37 702
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 275 670	1 275 670
Akumuleeritud kulum	-62 702	-62 702
Jääkmaksumus	1 212 968	1 212 968

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	3 800	3 800			0%	EUR		8
RaiMar Hus OÜ	7 494	7 494				EUR		
Lühiajalised laenud kokku	11 294	11 294						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	301 067	0	301 067	0	0%	EUR		8
AS LHV Pank	911 196	38 524	872 672	0	euribor+3,2%	EUR	25.05.2027	
Pikaajalised laenud kokku	1 212 263	38 524	1 173 739	0				
Laenukohustised kokku	1 223 557	49 818	1 173 739	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	3 930	3 930			0%	EUR		8
RaiMar Hus OÜ	7 494	7 494				EUR		
Lühiajalised laenud kokku	11 424	11 424						
Pikaajalised laenud								
AS LHV Pank	950 000	50 004	899 996	0	euribor+3,2%	EUR	25.05.2027	
Laen omanikult	300 000	0	300 000	0	0%	EUR		8
Pikaajalised laenud kokku	1 250 000	50 004	1 199 996	0				
Laenukohustised kokku	1 261 424	61 428	1 199 996	0				

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	16.05.2022 - 31.12.2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 639	0
Energia	13 385	6 479
Elektrienergia	13 385	6 479
Väheväärtuslikud tööriistad	12	0
Muud	0	324
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 036	6 803

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	16.05.2022 - 31.12.2022
Mitmesugused bürookulud	216	430
Koolituskulud	3 000	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 789	2 795
Valvekulud	2 769	588
Pangateenus	0	5
Raamatupidamisteenus	2 420	1 110
Kindlustuskulud	1 133	850
Ruumide kommunaalkulud, hooldus, remont	18 443	12 362
Reklaamikulud	317	124
Audiitori, notari teenus	0	3 916
Muud	0	3 800
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 087	25 980

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 800	3 930	4
Kokku laenukohustised	3 800	3 930	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	301 067	300 000	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	301 067	300 000	

LAENUKOHUSTISED	16.05.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	300 000	0	300 000	4
Kokku laenukohustised	0	300 000	0	300 000	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	1 067	0	301 067	4
Kokku laenukohustised	300 000	1 067	0	301 067	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2024

Valtovi OÜ (registrikood: 16500704) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO PAJUSAAR	Juhatuse liige	27.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 891
Kokku	2 641
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 391
Kokku	2 641

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 891
Kokku	2 641
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 391
Kokku	2 641

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	145426	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raimarhus@gmail.com