

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 16.05.2022

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

Ärinimi: Valtovi OÜ

Registrikood: 16500704

Tänav a nimi, maja number: Sambla tn 16

Linn: Pärnu linn, Pärnu linn

Vald: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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, kuid maksevõime ja omakapitali näitajad olid head.

Peamised finantsnäitajad:

	2022.a.
Müügitulu	77 304.-
Brutokasumimäär	-
Puhaskasum/- kahjum (-)	-250.-
Puhasrentaablus	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,67
ROA	-
ROE	-

2023. aasta peamiseks eesmärgiks on uute klientide leidmine, et suurendada müügimahtusid ja lõpetada aasta kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	16.05.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 585	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	2 762	0	
Nõuded ostjate vastu	2 575	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	187	0	3
Kokku varud	117	0	
Ettemaksed varude eest	117	0	
Kokku käibevarad	45 464	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 225 000	0	4
Kokku põhivarad	1 225 000	0	
Kokku varad	1 270 464	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	61 428	0	
Võlad ja ettemaksed	6 790	0	
Võlad tarnijatele	5 861	0	
Maksuvõlad	929	0	
Kokku lühiajalised kohustised	68 218	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 199 996	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 199 996	0	
Kokku kohustised	1 268 214	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-250	0	
Kokku omakapital	2 250	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 270 464	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.05.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	77 304	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 803	5
Mitmesugused tegevuskulud	-25 980	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 000	4
Muud ärikulud	-2	
Ärikasum (kahjum)	19 519	
Intressitulud	2	
Intressikulud	-19 771	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-250	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valtovi OÜ 2022.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse printsiipe.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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 Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurssidest.

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

Nõuded ja ettemaksed

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 vähenemisenä.

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 normaalsest tootmismahjust 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 tööeast.

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	16.05.2022
Pangakontol	42 585	2 500
Kokku raha	42 585	2 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		16.05.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	187	929	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	187	929		

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised	Kokku
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

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	16.05.2022 - 31.12.2022	16.05.2022 - 16.05.2022
Energia	6 479	0
Elektrienergia	6 479	0
Muud	324	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 803	0

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	16.05.2022 - 31.12.2022	16.05.2022 - 16.05.2022
Mitmesugused bürookulud	430	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 795	0
Ruumide valvekulud	588	0
Pangateenus	5	0
Raamatupidamisteenus	1 110	0
Kindlustuskulud	850	0
Ruumide kommunaalkulud, hooldus, remont	12 362	0
Reklaamikulud	124	0
Audiitori, notari teenus	3 916	0
Muud	3 800	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 980	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal äriühingus palgalist tööjõudu ei olnud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	16.05.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 929	0
Kokku laenukohustised	3 929	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	16.05.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 000	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.11.2023

Valtovi OÜ (registrikood: 16500704) 16.05.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO PAJUSAAR	Juhatuse liige	09.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-250
Kokku	-250
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-250
Kokku	-250

Valtovi OÜ juhtkond tegi ettepaneku seada 2023. aasta peamiseks eesmärgiks piisava kasumi saavutamise katmaks tekkinud omakapitali puudujääki.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-250
Kokku	-250
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-250
Kokku	-250

Valtovi OÜ ainuosanik otsustas seada 2023. aasta peamiseks eesmärgiks piisava kasumi saavutamise katmaks tekkinud omakapitali puudujääki.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	77304	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raimarhus@gmail.com