

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts H.T. VALUUTA

registrikood: 10182858

tänava/talu nimi, Sadama tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6318119, +372 6409800

faks: +372 6318125

e-posti aadress: info@infortar.ee

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 Aktsiakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Müüüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AS H.T. Valuuta on 1997. aastal asutatud Eesti ettevõtte, mille põhitegevusalaks on meelelahutusautomaatide alase tegevuse korraldamine Tallinki kaubamärgi kandvatel reisilaevadel. Käesolev, edaspidi nimetatud 2022. majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2022 kuni 31.12.2022 kohta. Ettevõtte tegevusele avaldas veel ka 2022. aastal olulist mõju Covid-19 viiruse pandeemiast tulenenud piirangud ning veebruaris 2022 alanud Ukraina sõda, mille mõlema tulemusena oli reisijate arv pardal oodatust väiksem.

Kuna meelelahutusautomaatide alane tegevus toimub ainult laevadel, siis ennekõike sõltus teenuse pakkumise võimalus Tallink Grupi otsustest laevade ja laevaliinide avamisest või sulgemisest. Vastavalt laevade sõidugraafikutele pakkusime 2022.a. jooksul teenust laevadel Silja Europa, Star, Megastar, Baltic Queen ja Galaxy. Sügisel 2022.a. otsustas Tallink Grupp välja prahtida reisilaevad Silja Europa ning Galaxy ning seoses sellega lõpetasime mänguautomaatidega opereerimise Silja Europol ja Galaxy septembrist 2022. Tallink ei avanud ka 2022.a. laevaliini Riia – Stockholm ning seega mänguautomaatidega laevadel Romantika ja Isabelle me ei opereerinud. Samas alustasime tegevust detsembris 2022 liinile tulnud uuel kiirlaeval MyStar.

2022. majandusaasta lõpuks oli H.T.Valuuta AS varade maht 1 493 tuhat eurot. (31.12.21: 1 391 tuhat eurot).

Ettevõtte müügitulu võrreldes 2021 majandusaastaga kasvas enam kui kaks korda 275%. Seoses müügitulu kasvuga 2022. majandusaasta lõppes kasumiga 97 tuhat eurot.

Ettevõtte finantsseisund tugev ja alanud majandusaastal sõltuvalt majandustegevuse taastumisest on oodata veel finantstulemuste paranemist. Müügitulu taastumist kriisieelsele tasemele on oodata järgneval 2024 majandusaastal. Peamiselt sõltub ka 2023. majandusaasta tegevus Tallink Grupi võimalustest laevaliikluse taastamiseks erinevatel liinidel.

2022. oli aktsiaseltsis H.T. Valuuta keskmiselt 1 töötaja. Arvestatud töötasukulud koos maksudega olid 2022. majandusaastal kokku 86 tuhat eurot (2021. majandusaastal 90 tuhat eurot). Juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestatud tasud koos maksudega moodustasid sellest 72 tuhat eurot (2021. majandusaastal 80 tuhat eurot).

Tähtsamad suhtarvud

ROTA

2022

2021

7%

-5%

ROE

7%

--5%

ROA

7%

-5%

Likviidsuskordaja

53

60

ROTA = aruandeaasta kasum enne intresse ja makse/keskmised varad

ROE = aruandeaasta puhaskasum/keskmise omakapital

ROA = aruandeaasta puhaskasum/keskmised varad

Likviidsuskordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

/allkirjastatud digitaalselt/

Laura Maarand

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 355	1 254	
Finantsinvesteeringud	63	72	
Kokku käibevarad	1 418	1 326	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	75	65	3
Kokku põhivarad	75	65	
Kokku varad	1 493	1 391	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27	22	
Kokku lühiajalised kohustised	27	22	
Kokku kohustised	27	22	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	50	50	4
Kohustuslik reservkapital	5	5	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 314	1 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97	-77	
Kokku omakapital	1 466	1 369	
Kokku kohustised ja omakapital	1 493	1 391	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	353	169
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-114	-133
Brutokasum (-kahjum)	239	36
Üldhalduskulud	-132	-97
Ärikasum (kahjum)	107	-61
Muud finantstulud ja -kulud	-10	-16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97	-77
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97	-77

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS H.T.Valuuta 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt Raamatupidamise seadusele klassifitseerub AS H.T.Valuuta väikeettevõtjaks. Sellest tulenevalt on AS H.T.Valuuta koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Antud aastaaruande koosseisu kuuluv kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Käesolev majandusaasta aruanne koostatud perioodi 01.01.2022 kuni 31.12.2022 kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Investeeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtusel ja kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratletav, siis soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurot. Põhivara on arvele võetud väärtusega, mis koosneb ostuhinnast ning kasutuselevõtmist otseselt võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninorm põhivaradele määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on masinatel ja seadmetel 20-50%.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ning hinnanguliste lõppväärtuste põhjendatust. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Materiaalse põhivara objektid hinnatakse bilansipäeval alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruandepäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandepäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Kalendriaastas jaotatud kasumit, mis on väiksem või võrdne eelmise kolme kalendriaasta keskmiselt jaotatud kasumiga millelt ettevõtte on maksnud tulumaksu, maksustatakse madalama maksumääraga 14% (14/86 netoväljamaksest).

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooles loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud ettevõttega AS H.T.Valuuta sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on AS H.T.Valuuta või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju AS H.T.Valuuta üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja AS H.T.Valuuta on ühise valitseva mõju all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab AS H.T.Valuuta üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on AS H.T.Valuuta valitseva või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle AS H.T.Valuuta juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju AS H.T.Valuuta üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused.

Bilansi kuupäeva 31.12.2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, ei ole ilmnunud olulisi asjaolusid, mis mõjutaksid raamatupidamise aastaaruandes varade ja kohustiste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2	2
Sotsiaalmaks	3	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	6

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	440	0	440
Akumuleeritud kulum	-342	0	-342
Jääkmaksumus	98	0	98
Ostud ja parendused	1	10	11
Amortisatsioonikulu	-44		-44
31.12.2021			
Soetusmaksumus	438	10	448
Akumuleeritud kulum	-383	0	-383
Jääkmaksumus	55	10	65
Ostud ja parendused	39		39
Amortisatsioonikulu	-29		-29
Ümberliigitamised	10	-10	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	487	0	487
Akumuleeritud kulum	-412	0	-412
Jääkmaksumus	75	0	75

Lisa 4 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	50	50
Aktsiate arv (tk)	8 000	8 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Aktsiakapital 50 400 eurot jaguneb 8000 lihtaktsiaks, nimiväärtusega 6,30 eurot aktsia (seisuga 31.12.2021 oli emiteeritud 8000 aktsiat nimiväärtusega 6,30 eurot aktsia).

Väljastatavate lihtaktsiate maksimaalne arv on põhikirja kohaselt 32 000 aktsiat nimiväärtusega 6,30 EUR.

H.T.Valuuta AS jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 oli 1 411 tuhat EUR. Maksimaalne potentsiaalne tulumaksukohustus, mis kuulaks tasumisele juhul, kui kogu jaotamata kasumi jääk makstakse välja maksumääraga 20% on 282 tuhat eurot (31.12.2021: 263 tuhat eurot). Väljamakstav dividendide summa juhul, kui kogu jaotamata kasum makstakse välja on 1 129 tuhat eurot.

Arvutamisel on aluseks võetud maksumäär, mis kehtib alates 01.01.2023 väljamakstavatele dividendidele ja eeldusel, et jaotatavad dividendid ja nendelt tekkiv tulumaks kokku ei ületaks jaotamata kasumi jääki seisuga 31.12.2022.

Lisa 5 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	353	169
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	353	169
Kokku müügitulu	353	169
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu meelelahutusautomaatidest	353	169
Kokku müügitulu	353	169

Lisa 6 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Alltöövõtutööd	-69	-78
Mitmesugused bürookulud	-1	0
Lähetuskulud	-1	-1
Tööjõukulud	-14	-10
Amortisatsioonikulu	-29	-44
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-114	-133

Lisa 7 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-64	-66
Sotsiaalmaksud	-22	-24
Kokku tööjõukulud	-86	-90
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Infortar
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	1	1

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja		0
Kokku müüdnud		0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	35	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52	51
Kokku ostetud	87	51

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	54	60

Tehingud seotud osapooltega on seotud ettevõtte igapäevase majandustegevuse jaoks ostetud büroo- ja juhtimisteenustega.
Tehingud seotud osapooltega on kajastatud kasumiaruandes real "Üldhalduskulud" .

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2023

aktsiaselts H.T. VALUUTA (registrikood: 10182858) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURA MAARAND	Juhatuse liige	24.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97
Kokku	1 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 411
Kokku	1 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	353000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409800
Telefon	+372 6318119
Faks	+372 6318125
E-posti aadress	info@infortar.ee