

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Valgeranna Kapital OÜ

registrikood: 10968441

tänava/talu nimi, Ringi tn 34-1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80012

telefon: +372 4431009, +372 56467319

e-posti aadress: angela.griffel@oxford.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Valgeranna Kapital põhitegevuseks 2022.a. oli ilusalongi teenuste osutamine Pärnus, aadressil Pühavaimu 18

Osaühingu äritulud 2022.a. moodustasid summa 227008 eurot

Ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2022.a. moodustas summa 547 310 eurot.

2022 majandusaasta ärikahjum summas 12 532 eurot

Osaühingul oli 2022.a. kaks püsivat palgalist töötajat, kellest üks on ühtlasi osaühingu juhatuse liige.

Juhatuse liikmele arvestati töötasu 12 000 eurot.

Osaühingu käibest moodustas müük Eesti Vabariigi territooriumil 100 %

2023.a. majandusaastal näeb juhatus osaühingut püsivalt tegutseva ettevõtteks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 905	6 218
Nõuded ja ettemaksed	16 527	30 428
Nõuded ostjate vastu	1 527	5 231
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	10 197
Muud nõuded	15 000	15 000
Kokku varud	47 426	51 884
Müügiks ostetud kaubad	47 426	51 884
Kokku käibevarad	66 858	88 530
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	319 558	319 558
Materiaalsed põhivarad	112 370	139 222
Kokku põhivarad	431 928	458 780
Kokku varad	498 786	547 310
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	33 997	14 505
Võlad ja ettemaksed	11 113	17 524
Võlad tarnijatele	4 150	15 550
Võlad töövõtjatele	1 479	1 449
Maksuvõlad	5 484	525
Kokku lühiajalised kohustised	45 110	32 029
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	259 889	308 962
Kokku pikaajalised kohustised	259 889	308 962
Kokku kohustised	304 999	340 991
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	252	252
Muu omakapital	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 503	93 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 532	37 470
Kokku omakapital	193 787	206 319
Kokku kohustised ja omakapital	498 786	547 310

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	227 008	241 687
Muud äritulud	1 209	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-180 020	-164 181
Mitmesugused tegevuskulud	-17 026	-15 886
Tööjõukulud	-17 568	-16 729
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 311	-6 095
Muud ärikulud	-1 061	-1 326
Ärikasum (kahjum)	-10 769	37 470
Intressikulud	-1 763	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 532	37 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 532	37 470

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valgeranna Kapital OÜ 2022. majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt raamatupidamise seadusele Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt.

Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Majandusaastaks on kalendriaasta.

Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Aruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis lühiajaliste nõuete puhul on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja mis on kajastatud arvel, lepingus või mõnel muul alusdokumendil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida äriühing kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta teenuste osutamisel või halduseesmärkidel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi, siis otseselt seotud kulutusi kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses.

Põhivara parendusväljaminekuid, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektidelt saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäärad kehtestatakse lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele soetusmaksumuses. Finantskohustised eemaldatakse bilansist kui need on kas rahuldatud, lõppenud või aegunud. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste kohustuste puhul on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Pikaajaliste finantskohustustena kajastatakse kohustuse põhiosa, mis kuulub tagasimaksmisele hiljemalt kui 12 kuu pärast.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

Kulude kajastamine toimub tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha samade kaupade, teenuste soetamise, valmistamise ja realiseerimisega seotud kulud. Väljaminekuid, mida ei saa vastavusse viia tuludega reguleeritakse aruande koostamisel nii, et ainult antud perioodi jooksul tekkinud väljaminekud kajastatakse kuludena.

Seotud osapooled

Seotus osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	62 886	87 059	149 945
Akumuleeritud kulum	-57 572	-32 055	-89 627
Jääkmaksumus	5 314	55 004	60 318
Ostud ja parendused	85 000		85 000
Muud ostud ja parendused	85 000		85 000
Amortisatsioonikulu	-628	-5 467	-6 095
Muud muutused	-1		-1
31.12.2021			
Soetusmaksumus	147 885	87 059	234 944
Akumuleeritud kulum	-58 200	-37 522	-95 722
Jääkmaksumus	89 685	49 537	139 222
Amortisatsioonikulu	-17 413	-5 898	-23 311
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 170		-3 170
Muud muutused		-371	-371
31.12.2022			
Soetusmaksumus	110 957	87 059	198 016
Akumuleeritud kulum	-41 855	-43 791	-85 646
Jääkmaksumus	69 102	43 268	112 370

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	1 500	
Transpordivahendid	1 500	
Kokku	1 500	

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	13 500	12 747
Sotsiaalmaksud	4 068	3 982
Kokku tööjõukulud	17 568	16 729
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	12 000	9 980

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Valgeranna Kapital OÜ (registrikood: 10968441) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELA GRIFFEL	Juhatuse liige	27.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 532
Kokku	117 971
Jaotamine	
muud sissemaksed omakapitali	
Kokku	117 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	191008	84.14%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	36000	15.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angela Griffel	47112214238	Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4431009
Mobiiltelefon	+372 56467319
E-posti aadress	angela.griffel@oxford.ee