

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Valtsnapi

registrikood: 10283039

tänavatalu nimi, Eesnõmme
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 75517

telefon: +372 6140200

faks:

e-posti aadress: info@silikaatgrupp.ee

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	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Valtsnapi omab 75 000m² suurusel territooriumil koerte treeningkeskust, mis koosneb kolmest suurest treeningplatsist, mugavast sisehallist, valgustatud staadionist, koerte seikluspargist ning valgustatud parklast. Kõigi võimalustega keskus sobib nii igapäevaseks treeninguks, vaba aja veetmiseks kui ka eksamite, võistluste, koolituste ja seminaride või isegi suuremate näituste korraldamiseks.

OÜ Valtsnapi 2023 aasta müügitulu oli 58 314 eurot.

Ettevõtte 2023 aasta kahjumiks kujunes 8 377 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu(eurodes)	58 314	51 048
Tulu kasv (-langus)	14,2 %	-6,2%
Puhaskasum(-kahjum)(eurodes)	-8 377	-17 954
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	57,8	34,5

Suhtarvude arvutamise metoodika

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100

Puhasrentaabilus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustised

ROE (%)= puhaskasum/omakapital kokku*100

ROA (%)= puhaskasum/varad kokku*100

Äriühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele 2023 aastal tasusid ei makstud ning aruandeaastal juhatusel liikmed soodustusi saanud ei ole. Samuti pole aruandeaastal juhatusel liikmetega seotud isikutele teostatud mingeid väljamakseid, neile ei ole tehtud soodustusi ega antud laene ja neil ei ole muid kohustisi OÜ Valtsnapi ees.

OÜ Valtsnapi jätkab 2024.a. oma tegevust senisel põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 508	46 450	2
Nõuded ja ettemaksed	8 841	5 366	3
Kokku käibevarad	69 349	51 816	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	694 956	722 712	6
Materiaalsed põhivarad	46	502	7
Immateriaalsed põhivarad	2 000	0	
Kokku põhivarad	697 002	723 214	
Kokku varad	766 351	775 030	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 200	1 501	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 200	1 501	
Kokku kohustised	1 200	1 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	10
Ülekurss	51 129	51 129	
Kohustuslik reservkapital	19 173	19 173	
Muud reservid	860 700	860 700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-163 874	-145 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 377	-17 954	
Kokku omakapital	765 151	773 529	
Kokku kohustised ja omakapital	766 351	775 030	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	58 314	51 048	11
Muud äritulud	1 700	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-189	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 740	-40 604	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 212	-28 212	6,7
Ärikasum (kahjum)	-8 938	-17 957	
Intressitulud	561	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 377	-17 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 377	-17 954	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valtsnepi 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 ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), 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 3000 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust elueast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muud põhivarad (ehitised)	25-33 aastat

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest 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, lõppenud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhisel

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. AS Silikaat Kinnisvara käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar-ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	60 508	46 450
Kokku raha	60 508	46 450

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 358	6 358
Ostjatelt laekumata arved	6 358	6 358
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 481	2 481
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 841	8 841
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 366	3 366
Ostjatelt laekumata arved	3 366	3 366
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 366	5 366

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	6 358	3 366
Ostjatelt laekumata arved	6 358	3 366
Kokku nõuded ostjate vastu	6 358	3 366

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		408		358
Ettemaksukonto jääk	2 481		2 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 481	408	2 000	358

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	69 963	770 305	1 325	841 593
Akumuleeritud kulum	0	-91 125	0	-91 125
Jääkmaksumus	69 963	679 180	1 325	750 468
Amortisatsioonikulu		-27 756		-27 756
31.12.2022				
Soetusmaksumus	69 963	770 305	1 325	841 593
Akumuleeritud kulum	0	-118 881	0	-118 881
Jääkmaksumus	69 963	651 424	1 325	722 712
Amortisatsioonikulu		-27 756		-27 756
31.12.2023				
Soetusmaksumus	69 963	770 305	1 325	841 593
Akumuleeritud kulum	0	-146 637	0	-146 637
Jääkmaksumus	69 963	623 668	1 325	694 956

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	58 314	51 048
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	36 855	24 630

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised			
			Muud masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	0	2 250	840	3 090
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 292		-1 292
Jääkmaksumus	0	0	958	840	1 798
Amortisatsioonikulu			-456		-456
Muud muutused				-840	-840
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	0	2 250	0	2 250
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 748	0	-1 748
Jääkmaksumus	0	0	502	0	502
Amortisatsioonikulu			-456		-456
31.12.2023					
Soetusmaksumus			2 250		2 250
Akumuleeritud kulum			-2 204		-2 204
Jääkmaksumus			46		46

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	792	792
Maksuvõlad	408	408
Kokku võlad ja ettemaksed	1 200	1 200
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 143	1 143
Maksuvõlad	358	358
Kokku võlad ja ettemaksed	1 501	1 501

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	792	1 143
Kokku võlad tarnijatele	792	1 143

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 400	6 400
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 314	51 048
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 314	51 048
Kokku müügitulu	58 314	51 048
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rendileandmine	58 314	43 404
Ürituste korraldamine	0	7 644
Kokku müügitulu	58 314	51 048

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-4 222	-5 176
Elektrienergia	-4 222	-5 176
Mitmesugused bürookulud	-1 683	-11 448
Remondi- ja hoolduskulud	-11 923	-8 306
Ostetud teenused	-20 590	-11 088
Muud	-2 322	-4 586
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 740	-40 604

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtetes 2023. ja 2022.a. töötajaid ei olnud, töötasu ei makstud.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ Key
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

MÜÜDUD	2023	2022		
	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 000		25 250	
Kokku müüdud	42 000		25 250	

OSTETUD	2023	2022		
	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 601		2 333	
Kokku ostetud	18 601	0	2 333	0

Juhatusel liikmetele 2023. ja 2022.aastal tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

OÜ Valtsnapi (registrikood: 10283039) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	27.03.2024
KEY KUNMAN	Juhatuse liige	01.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-163 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 377
Kokku	-172 251
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-172 251
Kokku	-172 251

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-163 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 377
Kokku	-172 251
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-172 251
Kokku	-172 251

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	58314	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140200
Faks	+372 6140222
E-posti aadress	info@silikaatgrupp.ee