

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Valdus

registrikood: 11597946

tänava/talu nimi, Mäealuse

maja ja korteri number:

küla: Koljala küla

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43135

telefon: +372 53425015

e-posti aadress: kaja.kreisman@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Valdus OÜ põhitegevusala 2023 aastal oli jätkuvalt majutuse ja majutusega kaasnevate teenuste pakkumine.

2023 käive oli võrreldes eelmise aastaga 12,7% kõrgem. Käibe tõusu põhjuseks on ärituristide majutuse kasv. Samuti tõusis jahituristide majutuse maht sügisel jahihooajal.

Oma teenuste arendamiseks ja toe saamiseks oleme liitunud kõigi meie piirkonda katvate turismiga tegelevate võrgustikega (Virumaa Koostöökogu, Põhja-Eesti Turism, Ida-Virumaa Turismiklaster, ViaHanseatica). Astusime lisaks ka Eesti Maaturismi liikmeks. 2023 panime suurt rõhku meie andmete esitamisele Saunatee ja erinevate matkateede infokanalites.

Tootmist alustas meie 15 kW suurune päikesepark, mille soetamiseks saime osalist toetust Leader kohaliku tegevuspiirkonna covid meetmest.

2023 aastal alustasime ettevalmistusi kahe uue puhkemaja rajamiseks. Tellitud on projektid, taotleme ehituslubasid ja valmistame ette taotlust ÖÜF Ida-Virumaa väike- ja kesmise suurusega ettevõtjate investeeringute toetamise meetmesse

Uute puhkemajade tarbeks suurendasime aasta lõpul elektriliitumist 16A võrra.

2023 aastal töötas OÜ Valdus Tuhamäe hostelis kolm põhikohaga töötajat. Seose töötajate vahetumisega oli perioode, kus töötas ka rohkem või vähem töötajaid. Töötajate palgakulude kogusumma oli 47 041 eurot.

Kaja Kreisman

Juhataja

Valdus OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 859	4 687	
Nõuded ja ettemaksed	4 262	2 419	2
Varud	124	106	
Kokku käibevarad	12 245	7 212	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	600 666	600 034	4
Kokku põhivarad	600 666	600 034	
Kokku varad	612 911	607 246	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 816	40 336	5
Võlad ja ettemaksed	24 747	42 861	
Kokku lühiajalised kohustised	48 563	83 197	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 715	104 131	5
Kokku pikaajalised kohustised	64 715	104 131	
Kokku kohustised	113 278	187 328	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 362	348 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 715	68 897	
Kokku omakapital	499 633	419 918	
Kokku kohustised ja omakapital	612 911	607 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	168 931	149 897	
Muud äritulud	26 605	23 744	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 304	-10 821	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 244	-29 159	
Tööjõukulud	-47 042	-43 541	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 126	-18 125	
Muud ärikulud	-129	0	
Ärikasum (kahjum)	82 691	71 995	
Intressikulud	-2 813	-2 878	
Muud finantstulud ja -kulud	-163	-220	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 715	68 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 715	68 897	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valdus OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara (eluiga üle 1 aasta ja väärtus üle 500 euro) 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 akumuliseeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil saadud vara on võetud bilansis põhivarana arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5. Saadud sihtfinantseering on võetud arvele kohustusena ja kajastatakse tuluna proportsionaalselt möödunud ajaga, mille jooksul täideti sellega seotud kohustusi (5 aastat).

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 997	3 997	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	265	265	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 262	4 262	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 341	2 341	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 419	2 419	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 277		1 350
Üksikisiku tulumaks		375		700
Sotsiaalmaks		1 906		1 524
Kohustuslik kogumispension		70		23
Töötuskindlustusmaksed		139		114
Ettemaksukonto jääk	265		78	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	265	3 767	78	3 711

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus		689 997	4 694	4 767	9 461	40 460	0	739 918
Akumuleeritud kulum		-100 768	-4 694	-4 767	-9 461	-31 009	0	-141 238
Jääkmaksumus		589 229	0	0	0	9 451	0	598 680
Ostud ja parendused	17 829						1 650	19 479
Amortisatsioonikulu		-14 352				-3 773		-18 125
31.12.2022								
Soetusmaksumus	17 829	689 997	4 694	4 767	9 461	40 460	1 650	759 397
Akumuleeritud kulum	0	-115 120	-4 694	-4 767	-9 461	-34 782	0	-159 363
Jääkmaksumus	17 829	574 877	0	0	0	5 678	1 650	600 034
Ostud ja parendused						16 553	2 205	18 758
Amortisatsioonikulu		-14 352				-3 774		-18 126
31.12.2023								
Soetusmaksumus	17 829	689 997	4 694	4 767	9 461	57 013	3 855	778 155
Akumuleeritud kulum	0	-129 472	-4 694	-4 767	-9 461	-38 556	0	-177 489
Jääkmaksumus	17 829	560 525	0	0	0	18 457	3 855	600 666

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringislaenu SEB	23 816	23 816		
Lühiajalised laenud kokku	23 816	23 816		
Muud laenukohustised				
Omanike antud laenud	64 715		64 715	
Muud laenukohustised kokku	64 715		64 715	
Laenukohustised kokku	88 531	23 816	64 715	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaenu SEB	64 102	40 336	23 766	
Pikaajalised laenud kokku	64 102	40 336	23 766	
Muud laenukohustised				
Omanike antud laenud	80 365		80 365	
Muud laenukohustised kokku	80 365		80 365	
Laenukohustised kokku	144 467	40 336	104 131	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	17 829	17 829
Ehitised	560 525	574 877
Kokku	578 354	592 706

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	37 164	33 491
Sotsiaalmaksud	9 877	10 050
Kokku tööjõukulud	47 041	43 541
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 715	77 365
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 715	77 365

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 405	19 500	24 540	77 365	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					0
Kokku laenukohustised	82 405	19 500	24 540	77 365	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 365	0	12 650	64 715
Kokku laenukohustised	77 365	0	12 650	64 715

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 410	0	0	5 765	0	0
Kokku ostetud	5 410	0	0	5 765	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 811	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2024

OÜ Valdus (registrikood: 11597946) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA KREISMAN	Juhatuse liige	05.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 715
Kokku	497 077
Jaotamine	
Suunamine jaotamata kasumisse	79 715
Kokku	79 715

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 715
Kokku	497 077
Jaotamine	
Suunamine jaotamata kasumisse	79 715
Kokku	79 715

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	168931	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53425015
E-posti aadress	kaja.kreisman@gmail.com