

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Valgeranna Kapital OÜ

registrikood: 10968441

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Ringi tn 34-1

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 2023.a. oli ilusalongi teenuste osutamine Pärnus, aadressil Pühavaimu 18

Osaühingu äritulud 2023.a. moodustasid summa 251 351 eurot

Ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2023.a. moodustas summa 358 019 eurot.

2023 majandusaasta ärikahjum summas 131 688 eurot.

Äriühing oli sunnitud 2023.a. maha kandma finantsinvesteeringu summas 319 558 eurot, seoses võlgniku surmaga.

Osaühingul oli 2023.a. kaks püsivat palgalist töötajat, kellest üks on ühtlasi osaühingu juhatuse liige.

Juhatuse liikmele arvestati töötasu 14 400 eurot.

Osaühingu käibest moodustas müük Eesti Vabariigi territooriumil 100 %

2024.a. majandusaastal näeb juhatus osaühingut püsivalt tegutseva ettevõtteena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 242	2 905
Nõuded ja ettemaksed	12 274	16 527
Nõuded ostjate vastu	3 696	1 527
Muud nõuded	8 500	15 000
Ettemaksed	78	0
Kokku varud	233 031	47 426
Müügiks ostetud kaubad	233 031	47 426
Kokku käibevarad	253 547	66 858
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	0	319 558
Materiaalsed põhivarad	104 472	112 370
Kokku põhivarad	104 472	431 928
Kokku varad	358 019	498 786
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	47 544	33 997
Võlad ja ettemaksed	13 364	11 113
Võlad tarnijatele	4 884	4 150
Võlad töövõtjatele	1 658	1 479
Maksuvõlad	6 772	5 484
Muud saadud ettemaksed	50	0
Kokku lühiajalised kohustised	60 908	45 110
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	235 012	259 889
Kokku pikaajalised kohustised	235 012	259 889
Kokku kohustised	295 920	304 999
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	252	252
Muu omakapital	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 971	130 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-131 688	-12 532
Kokku omakapital	62 099	193 787
Kokku kohustised ja omakapital	358 019	498 786

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	251 351	227 008
Muud äritulud	15 000	1 209
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 306	-180 020
Mitmesugused tegevuskulud	-18 383	-17 026
Tööjõukulud	-21 082	-17 568
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 898	-23 311
Muud ärikulud	-880	-1 061
Ärikasum (kahjum)	190 802	-10 769
Intressikulud	-2 932	-1 763
Muud finantstulud ja -kulud	-319 558	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-131 688	-12 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-131 688	-12 532

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valgeranna Kapital OÜ 2023. 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 kasulikkusest 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	
31.12.2021			
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
Amortisatsioonikulu	-17 000	-5 898	-22 898
Muud muutused	15 000		15 000
31.12.2023			
Soetusmaksumus	125 957	87 059	213 016
Akumuleeritud kulum	-58 855	-49 689	-108 544
Jääkmaksumus	67 102	37 370	104 472

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		1 500
Transpordivahendid		1 500
Kokku		1 500

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	16 200	13 500
Sotsiaalmaksud	4 882	4 068
Kokku tööjõukulud	21 082	17 568
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 400	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Valgeranna Kapital OÜ (registrikood: 10968441) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELA GRIFFEL	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-131 688
Kokku	-13 717
Katmine	
muud sissemaksed omakapitali	

Kahjum kuulub katmisele tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	215351	85.68%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	36000	14.32%	Ei