

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osaühing Valentine ja Rain

registrikood: 10031935

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare tee 67-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13415

telefon: +372 6460263

e-posti aadress: info@indowntown.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	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

26.06.2024

(Valentia Bibikova)

26.06.2024

O. Bibikova

Tegevusaruanne

OÜ Valentine Ja Rain asutati 1997. aastal.

Samal aastal alustati majandustegevusega põhitegevusalaks väljaõpe.

OÜ Valentine ja Rain majandustegevust iseloomustas 2005. aastal koollismahu peatumine.

2023 aastat majandustegevusega põhitegevusala - täiskasvanutekoolitus (keeleõpe).

Tähelepanu pöörduti eelkõige äritegevuse kindlustamisele Eesti turul.

Käive.

Käive 2023 .a. oli ettevõtte käive 23 634,00 euro.(sh. 300,00 euro - renditulud)

Töötajad.

Juhatus koosneb 2 liikmest.

OÜ-l "Valentine ja Rain" töölepingute alusel töötavate töötajate palgakulu ei olnud 01.01.2022 - 31.12.2023.a.(sh. juriidilise isiku juhtimise eest).

Palgakulud VÕS lepingu alusel.

Osaühingu juhatus planeerib järgmisel aastal laiendada rahvusvaheliste projektidealast tööd, mis on seotud täiskasvanute koolituse arendamine.

26.06.2024


/Valentina Bibikova/

26.06.2024


/OLEG BIBIKOV/

Raamatupidamise aastaaruanne

Balanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 304	52 921	2
Nõuded ja ettemaksed	0	26 000	3
Kokku käibevarad	2 304	78 921	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	148 750	0	4
Kokku põhivarad	148 750	0	
Kokku varad	151 054	78 921	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	253	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	253	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	56 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	56 000	0	
Kokku kohustised	56 253	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	3 327	3 071	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 294	57 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 624	15 977	
Kokku omakapital	94 801	78 921	
Kokku kohustised ja omakapital	151 054	78 921	

26.06.2024

 Valentina Bilikova

26.06.2024

 O. Siiskor

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	23 634	19 113	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-431	-1 271	9
Tööjõukulud	-5 602	-1 606	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 250	0	
Muud ärikulud	-256	-256	
Ärikasum (kahjum)	16 095	15 980	
Intressitulud	4	4	
Intressikulud	-8	-7	
Muud finantstulud ja -kulud	-467	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 624	15 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 624	15 977	

26.06.2024

Valentina Bibikova
/Valentina Bibikova/

26.06.2024


/O. Sivikova/

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valentine ja Rain asutati 1997. aastal.

Samal aastal alustati majandustegevusega põhitegevusalaks väljaope.

OÜ Valentine ja Rain majandustegevust iseloomustas 2005. aastal kooliloomaharu peatumine kui täis mahus.

2023 aastal majandustegevusega põhitegevusala - täiskasvanutekoolitus (keeleõpe).

OÜ Valentine ja Rain 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis

tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on

kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumised ning muud kui lühi- ja pikaajalised kajastatakse konigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb

hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Vaenuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Nõudeid liikmete vastu kajastatakse bilansis lähtudes

tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seisuga 31.12.2023.a. OÜ-l ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara, mis vastab vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (vt RTJ 1, paragrahvid 10–16), võetakse algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb (SME IFRS 17.10): (a) ostuhinnast (kaasa arvatud tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud); (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest; ja (c) vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega (nt maa rekultiveerimine) seotud hinnanguliste kulutuste nüüdsväärtusest juhul, kui selle kajastamine vastab juhendis RTJ 8 „Eraldised, tingimuslikud kohustused ja tingimuslikud varad“ kirjeldatud eraldiste moodustamise põhimõtetele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused (SME IFRS 17.15, 2.49).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10%

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne	10 aasta

Kasulik eluiga on: – periood, mille jooksul vara ettevõtte poolt tõenäoliselt kasutatakse; või – tooteühikute (või muude sarnaste ühikute) arv, mida ettevõtte antud vara kasutamisest saab. (SME IFRS terminite sõnastik).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakiriad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu oiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kaistatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

26.06.2024
Valentine Bibikova

26.06.2024
To. Bibikova

Eraldised ja tingimuslikud kohustised kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikuslatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustusena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10 % osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivatele seadustele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal pedoodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seadus(alates 01.01.2019) kehtestas siiski erandi, mille kohaselt korrapäraselt kasumist mahaarvamise korral on tulumaksumäär 14%. Nimelt maksustatakse kalendriaasta jaotatud kasumit summas, mis on väiksem või võrdne eelneva kolme aasta keskmise jaotatud kasumiga, vähendatud määraga 14%. Sel juhul võetakse arvesse ainult Eestis makstud maksustatav jaotatud kasum. Maksete summa, mis ületab viimase kolme aasta keskmisi makse, maksustatakse tavapärase 20% määraga.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	2 304	52 921

OÜ-l on pankakonto Swedbankas, mille kaudu toimuvad kõik finantstehingud ja lisa raamatupidamiskontol - "kassa" kaudu. Pankakonto jääk 31. detsembri 2023 sisuga on võrreldav pankaga ja kassaga, raha jääk raamatupidamiskontol võrdub pangaja kassavaljavõtete saldoga.

26.06.2024
Valentina Bibikova
Valentina Bibikova

26.06.2024
[Signature]
/e. Bibikova/

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Muud nõuded	0	0
Ettemaksed	0	0
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Muud nõuded	26 000	26 000
Ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 000	26 000

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	150 000	150 000
Amortisatsioonikulu	-1 250	-1 250
31.12.2023		
Soetusmaksumus	150 000	150 000
Akumuleeritud kulum	-1 250	-1 250
Jääkmaksumus	148 750	148 750

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	0
31.12.2022	0
Ostud ja parendused	0
31.12.2023	0

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	300	0

26.06.2024

 (Valentina Pibikovs)

26.06.2024

 I.O. Pibikov

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	56 000			56 000	10	30.11.2033
Pikaajalised laenud kokku	56 000			56 000		
Laenukohustised kokku	56 000			56 000		

Kõik laenukohustused seisuga 31.12.2023 on sõlmitud eurodes.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	253	253
Kokku võlad ja ettemaksed	253	253

Seisuga 31.12.2023.a.

- võlad tarnijatele - 253,38 euro

(jaanuaris 2024.a. detsembrikuu 2023.a.kulude eest esitatud arveid);

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

26.06.2024



| Valentina Bibikova |

26.06.2024



| O. Bibikova |

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 634	19 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 634	19 113
Kokku müügitulu	23 634	19 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanutekoolitus	23 334	19 113
Renditulud	300	0
Kokku müügitulu	23 634	19 113

OÜ Valentine ja Rain põhitegevus 2023.a. oli - 99 % täiskasvanutekoolitus.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-431	0
koolitusteenused	0	-1 271
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-431	-1 271

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 187	1 200
Sotsiaalmaksud	1 415	406
Kokku tööjõukulud	5 602	1 606
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

OÜ-l "Valentine ja Rain" töölepingute alusel töötavate töötajate palgakulu ei olnud 01.01.2023 - 31.12.2023.a. Palgakulud VÕSlepingu alusel.

26.06.2024
Valentina Bibikova
(Valentina Bibikova)

26.06.2024

(O. Bibikova)

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud
(eurodes)

	2023
Laenulepingu intressid	-467
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-467

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel pedoodidel toimunud tehingutega.

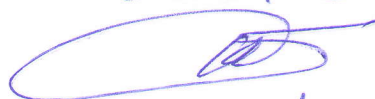
Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

26.06.2024



Valentina Bikitova/

26.06.2024



I.O. Bikitova/

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

osaühing Valentine ja Rain (registrikood: 10031935) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta
aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Oleg Bibikov

Juhatuseliige

26.06.2024

Valentina Bibikova

Juhatuseliige

26.06.2024



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 624
Kokku	88 918
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Kokku	256

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 624
Kokku	88 918
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Kokku	256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	23334	98.73%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	300	1.27%	Ei