

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Valderice Investments OÜ

**registrikood:** 12657700

**postiaadress:** Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Soola tn 8

**postisihthnumber:** 51013

**e-posti aadress:** [info@valderice.ee](mailto:info@valderice.ee)

**veebilehe aadress:** [www.valderice.ee](http://www.valderice.ee)

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte jätkas tavapärase majandustegevust.

Ettevõttega seotud isikutele tasu ei makstud.

2023. aastal maksti välja dividende, millelt tekkinud tulumaksukohustus on kajastatud raamatupidamises varasemal perioodil.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 199            | 295            |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 142 080        | 196 980        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>142 279</b> | <b>197 275</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 360 000        | 247 339        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 171 763        | 171 763        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>531 763</b> | <b>419 102</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>674 042</b> | <b>616 377</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 2 740          | 33 540         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>2 740</b>   | <b>33 540</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 740</b>   | <b>33 540</b>  |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 18 000         | 18 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 539 837        | 560 115        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 113 465        | 4 722          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>671 302</b> | <b>582 837</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>674 042</b> | <b>616 377</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 0              | 4 000         |
| Muud äritulud                               | 112 661        | 0             |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -71            | 0             |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -25            | 0             |
| Muud ärikulud                               | -100           | -9 000        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>112 465</b> | <b>-5 000</b> |
| Intressitulud                               | 0              | 9 722         |
| Intressikulud                               | -5 000         | 0             |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 6 000          | 0             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>113 465</b> | <b>4 722</b>  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>113 465</b> | <b>4 722</b>  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Lähtutakse heast raamatupidamise tavast ja kehtivatest raamatupidamisalastest õigusaktidest.

### Raha

Ettevõtte rahalised vahendid hoitakse pangas arvelduskontol ja sularahana kassas.

Kassa eest vastutab juhatuse liige ja kassale sularaha limiiti ei kehtestata.

### Nõuded ja ettemaksed

Arveldusi ostjatega arvestatakse analüütiliselt ja klientide lõikes.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt ja kui on alustatud võla sissenõudmist või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks. Kui nõue muutub lootusetuks, kantakse võlg maha ostjate võlast.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tegelikult soetushinnas, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt kasutusele võtmist võimaldavatest kulutustest.

Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Aineline põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni. Piiramata kasutusega põhivara on maa ja sellelt amortisatsiooni ei arvestata.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algsest tootlustasemest.

Materiaalset põhivara arvestatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil. Vara hakatakse amortiseerima tema kasutusele võtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

### Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulusid ei tasaarveldata omavahel kuludega kasumiaruandes. Müügitulu on aruandeperioodil toodete, kaupade ja teenuste müügist saadud tulu. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Muude äritulude hulka kuuluvad ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkinud tulud.

Finantstulude all näidatakse intressitulud laenudelt ja lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt.

### Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nende kulude tekkega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulusid ei tasaarveldata omavahel tuludega kasumiaruandes.

## **Lisa 2 Seotud osapooled**

(eurodes)

Tehingud seotud osapooltega ei avalda ühingu majanduslikule seisule sedavõrd suurt mõju, et nende kajastamine oleks oluline. Tehinguid seotud osapooltega tehakse turutingimustel.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Valderice Investments OÜ (registrikood: 12657700) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| LIISI KUUSIK       | Juhatuse liige     | 09.08.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 539 837        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 113 465        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>653 302</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Dividendideks                                | 150 000        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>150 000</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 539 837        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 113 465        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>653 302</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Dividendideks                                | 150 000        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>150 000</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine | 70221      | 0               |             | Jah            |