

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Viru Capital OÜ

registrikood: 12627856

postiaadress: Ida-Viru maakond, Jõhvi vald, Jõhvi linn,
Rahu põik 7/2

postisihthnumber: 41537

telefon: +372 53420001

e-posti aadress: roman@artdepoo.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Firma tegevusala EMTAK klassifikatori järgi on: 73111, 70221 ja 73201. Aruandeperioodi käive ulatus 13 957 euron

Kasum suunatakse ettevõtte edasiseks arendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	70 116	79 929
Finantsinvesteeringud	50 039	50 039
Nõuded ja ettemaksed	392 951	358 814
Kokku käibevarad	513 106	488 782
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	20 343	21 766
Kokku põhivarad	20 343	21 766
Kokku varad	533 449	510 548
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	343 734	342 366
Kokku pikaajalised kohustised	343 734	342 366
Kokku kohustised	343 734	342 366
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 682	164 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 533	1 288
Kokku omakapital	189 715	168 182
Kokku kohustised ja omakapital	533 449	510 548

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	13 957	3 034
Mitmesugused tegevuskulud	-7 030	-12 018
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 423	-1 423
Ärikasum (kahjum)	5 504	-10 407
Intressitulud	10 067	11 695
Muud finantstulud ja -kulud	5 962	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 533	1 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 533	1 288

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgatöötajad ei olnud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	343 734	342 366
Kokku laenukohustised	343 734	342 366

ANTUD LAENUD	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõtjad	27 906	157 666
Kokku antud laenud	27 906	157 666

ANTUD LAENUD	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Sidusettevõtjad	10 670	44 000
Kokku antud laenud	10 670	44 000

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	64 892	64 000
Kokku laenukohustised	64 892	64 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2023

Viru Capital OÜ (registrikood: 12627856) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN VILLO	Juhatuse liige	12.08.2024
Resolutsioon:	kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 533
Kokku	187 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	7140	51.16%	Jah
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	6365	45.60%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	452	3.24%	Ei