

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing Valley

**registrikood:** 10129841

**tänavanimi, maja number:** Vihtra tee 1a

**alev:** Vändra alev

**vald:** Põhja-Pärnumaa vald

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihthumber:** 87701

**telefon:** +372 5055195, +372 4447780

**e-posti aadress:** info@valley.ee

**veebilehe aadress:** www.valley.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 5  |
| Bilanss                                     | 5  |
| Kasumiaruanne                               | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 7  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 7  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 3 Varud                                | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 6 Kapitalirent                         | 11 |
| Lisa 7 Kasutusrent                          | 11 |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 12 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 13 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 13 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 13 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 14 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 15 |
| Lisa 14 Muud äritulud                       | 16 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud           | 16 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 18 Tulumaks                            | 17 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                    | 17 |
| Aruande allkirjad                           | 18 |
| Vandeauditori aruanne                       | 19 |

## Tegevusaruanne

2023.aasta OÜ VALLEY müügitulu oli samas suurusjärgus 2022.aastaga võrreldes.

Valley OÜ põhitegevusalaks on eritellimusel valminud naturaalsest materjalist käsitöövaibad. 2023 aasta esimene pool oli tellimuste poolest tõusu teel, kuid aasta kolm viimast kuud vastupidi languses. Selged märgid languse süvenemisest ilmneseid nii Prantsusmaal, Saksamaal, kui ka Itaalias. Suure tõenäosusega saab olema 2024. aastal käibe langus 20-25%.

Planeeritud uue kaupluse avamine lükkus kahjuks 2024-sse aastasse, seoses vana valmistoodangu lao ümberehituse venimisega. Samuti planeerisime Narva kaupluse sulgemist detsembris 2023 aga ka see lükkus edasi aastasse 2024.

2023. aasta installeerisime teise ülisuurte vaipade roboti, nüüd on meil neid kaks.

2023.aasta peamiseks plaaniks ehituslikult oli meil ühe olemasoleva lao ümberehitus tootmisruumiks 400m2 ulatuses, mis ka realiseerus. 2024.aastal ehitame ümber ülejäänud 240 ruutmeetrit.

04.06-07.06.2023 osalesime esmakordselt IMM Sisustusmessil Kölnis. Kuna tavapäraselt on antud mess toimunud jaanuaris, siis korraldajate eksperiment oli selgelt ebaõnnestumine, sest külastajate arv oli väga madal.

2023. aasta lõpus töötas OÜ VALLEYS 49 inimest, neist oma kauplustes (Narvas, Jõhvis, ja Vändras) kokku 6 inimest.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng OÜ VALLEY majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Samuti ei ole OÜ VALLEY äritegevus hooajaline ning äriühingu majandustegevus ei ole tsükliline. OÜ VALLEYi majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ja ka aruande koostamisperioodil on Euribori kasvuga seoses ilmnunud intressimäärade muutumisega seonduvaid riske, kuna võetud laenukohustused on seotud Euriboriga. Arveldamine on enamasti eurodes ja seega valuutakursside muutumisega seonduvaid riske ei ole.

OÜ VALLEY müügitulu oli 2023. aastal oli 3 343 363 eurot, millest moodustas:

84% - käsitaftingvaipade tootmine ja müük

4% - hulgikaubandus

12% - jaekaubandus

Kogu müügitulust moodustas:

22% - müük Eestis

78 % - müük EU riikidesse ja väljapoole

| Olulised finantsnäitajad | 2023      | 2022      |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu                | 3 343 363 | 3 399 230 |
| Ärikasum                 | 226 828   | 566 879   |
| Puhaskasum               | 208 376   | 556 287   |
| Varad kokku              | 3 681 274 | 3 658 340 |
| Omakapital               | 3 141 571 | 2 983 195 |

### Olulised suhtarvud

|                  |        |       |
|------------------|--------|-------|
| Müügitulu kasv   | -1,64  | 22,72 |
| Ärikasumimäär    | 6,78   | 16,68 |
| Puhaskasumi kasv | -62,54 | 40,95 |
| Puhasrentaablus  | 6,23   | 16,37 |
| ROA              | 5,66   | 15,21 |
| ROE              | 6,63   | 18,65 |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

|                  |                                                                                            |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Müügitulu kasv   | $= (\text{müügitulu}_{2023} - \text{müügitulu}_{2022}) / \text{müügitulu}_{2022} * 100$    |
| Ärikasumimäär    | $= \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$                                             |
| Puhaskasumi kasv | $= (\text{puhaskasum}_{2023} - \text{puhaskasum}_{2022}) / \text{puhaskasum}_{2022} * 100$ |
| Puhasrentaablus  | $= \text{puhaskasum} / \text{müügitulud} * 100$                                            |
| ROA              | $= \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$                                           |
| ROE              | $= \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$                                            |

Aastal 2024 suuremaid investeeringuid, peale alustatud lao ümberehituse, me ei planeeri. Lõngalao laiendus lükkub samuti aasta võrra edasi. Jaekaubanduses sulgeme nagu juba öeldud Narva kaupluse, kuid Jõhvi kaupluse saatus jääb veel lahtiseks. Töötajate arv kahaneb neljakümne viieni, kuid juhul kui tellimuste hulk ka sügisel on languses, siis teeme kindlasti suuremaid ümberkorraldusi tootmises.

Sellegipoolest oleme optimistid ja loodame, et aasta teisese pooles turg normaliseerub!

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 202 437          | 457 331          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 488 618          | 412 730          | 2       |
| Varud                                        | 1 375 057        | 1 371 879        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 066 112</b> | <b>2 241 940</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 966            | 8 054            | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 611 196        | 1 408 346        | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 615 162</b> | <b>1 416 400</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 681 274</b> | <b>3 658 340</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 94 792           | 84 274           | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 354 478          | 435 995          | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>449 270</b>   | <b>520 269</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 90 433           | 154 876          | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>90 433</b>    | <b>154 876</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>539 703</b>   | <b>675 145</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 565           | 25 565           | 12      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556            | 2 556            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 905 074        | 2 398 787        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 208 376          | 556 287          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 141 571</b> | <b>2 983 195</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>3 681 274</b> | <b>3 658 340</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                            | 3 343 363      | 3 399 230      | 13      |
| Muud äritulud                                        | 51 376         | 19 170         | 14      |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 6 661          | 29 853         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -1 343 361     | -1 249 397     | 15      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -500 913       | -463 252       | 16      |
| Tööjõukulud                                          | -1 167 116     | -1 039 775     | 17      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                  | -162 875       | -125 982       | 5       |
| Muud ärikulud                                        | -307           | -2 968         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>226 828</b> | <b>566 879</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                          | -8 387         | -4 798         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>218 441</b> | <b>562 081</b> |         |
| Tulumaks                                             | -10 065        | -5 794         | 18      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>208 376</b> | <b>556 287</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Valley 2023. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimikonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aruanne on koostatud eurodes.

OÜ Valley kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ei ole aruandeaastal muudetud. Ettevõtte vastab Raamatupidamise seaduse §3 alusel väikeettevõtja määratlusele ning alates 01.01.2022 on ettevõtte üle läinud väikeettevõtja lihtsustatud aruande vormile. Esitusviisi muudatusel ei olnud mõju ettevõtja finantsandmetele.

### Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (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 arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

### Varud

Valmistoodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulused jagatakse toodetele proportsionaalselt tootmismahust lähtuvalt.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus, tootmise omahind või netorealiseerimismaksumus.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulused kajastatakse

kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Amortisatsioonimäärade muudatustest tulenev mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara amortiseerimine.

#### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| Ehitised ja rajatised | 2-6%   |
| Masinad ja seadmed    | 6-25%  |
| Inventar              | 10-40% |

Maad ei amortiseerita.

#### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, oleneb sellest kumb on madalam. Rendimaksed jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks (intressikulu). Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu vara, mida ettevõtte on soetanud.

Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara, siis amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

#### **Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, seega lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

#### **Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

#### **Maksustamine**

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80. Alates 01.01.2019 on võimalik teatud tingimustel rakendada osaliselt maksumäära 14/86.

#### **Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtte omanik, juhatuse liige;
- eelnimetatud isiku lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.



## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 477 454        | 477 454                          | 0                   |
| Ettemaksed                         | 11 019         | 7 053                            | 3 966               |
| Tulevaste perioodide kulud         | 11 019         | 7 053                            | 3 966               |
| Muud nõuded                        | 4 111          | 4 111                            | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>492 584</b> | <b>488 618</b>                   | <b>3 966</b>        |
|                                    |                |                                  |                     |
|                                    | 31.12.2022     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 391 712        | 391 712                          | 0                   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 12 076         | 12 076                           | 0                   |
| Ettemaksed                         | 14 266         | 6 212                            | 8 054               |
| Tulevaste perioodide kulud         | 14 266         | 6 212                            | 8 054               |
| Muud nõuded                        | 2 730          | 2 730                            | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>420 784</b> | <b>412 730</b>                   | <b>8 054</b>        |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal   | 739 742          | 719 365          |
| Valmistoodang          | 333 093          | 326 431          |
| Müügiks ostetud kaubad | 300 893          | 322 624          |
| Ettemaksed varude eest | 1 329            | 3 459            |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>1 375 057</b> | <b>1 371 879</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2023    | 31.12.2022    |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 13 750        |               | 9 107         |
| Käibemaks                                     | 3 242         | 12 076        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 10 253        |               | 10 838        |
| Sotsiaalmaks                                  | 22 010        |               | 24 332        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 733           |               | 807           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 1 622         |               | 1 679         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>51 610</b> | <b>12 076</b> | <b>46 763</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                                 |               |                |                    |                         |                    |                             |                      |            |                                    | Kokku            |
|---------------------------------|---------------|----------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|------------------|
|                                 | Maa           | Ehitised       | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid | Ettemaksed | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |                  |
| <b>31.12.2022</b>               |               |                |                    |                         |                    |                             |                      |            |                                    |                  |
| Soetusmaksumus                  | 14 120        | 941 544        | 258 662            | 955 166                 | 1 213 828          | 49 759                      | 203 435              | 0          | 203 435                            | 2 422 686        |
| Akumuleeritud kulum             |               | -466 506       | -84 435            | -435 649                | -520 084           | -27 750                     |                      | 0          | 0                                  | -1 014 340       |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>14 120</b> | <b>475 038</b> | <b>174 227</b>     | <b>519 517</b>          | <b>693 744</b>     | <b>22 009</b>               | <b>203 435</b>       | <b>0</b>   | <b>203 435</b>                     | <b>1 408 346</b> |
| Ostud ja parendused             |               | 0              | 0                  | 1 776                   | 1 776              | 4 905                       | 250 276              | 108 768    | 359 044                            | 365 725          |
| Amortisatsioonikulu             |               | -46 904        | -42 167            | -63 429                 | -105 596           | -10 375                     |                      |            |                                    | -162 875         |
| Ümberliigitamised               |               | 214 729        | 71 560             | 39 383                  | 110 943            | 16 515                      | -233 419             | -108 768   | -342 187                           | 0                |
| Ümberliigitamised ettemaksetest |               | 214 729        | 71 560             | 39 383                  | 110 943            | 16 515                      | -233 419             | -108 768   | -342 187                           | 0                |
| <b>31.12.2023</b>               |               |                |                    |                         |                    |                             |                      |            |                                    |                  |
| Soetusmaksumus                  | 14 120        | 1 156 273      | 304 551            | 988 475                 | 1 293 026          | 65 093                      | 220 292              | 0          | 220 292                            | 2 748 804        |
| Akumuleeritud kulum             |               | -513 410       | -100 931           | -491 228                | -592 159           | -32 039                     |                      |            |                                    | -1 137 608       |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>14 120</b> | <b>642 863</b> | <b>203 620</b>     | <b>497 247</b>          | <b>700 867</b>     | <b>33 054</b>               | <b>220 292</b>       | <b>0</b>   | <b>220 292</b>                     | <b>1 611 196</b> |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                    | 2023          |
|--------------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 20 000        |
| Transpordivahendid | 20 000        |
| <b>Kokku</b>       | <b>20 000</b> |

Kapitalirendi tingimustel soetati vara 2023 aastal summas 70 400 eurot.

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär  | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |               |             |             |         |
| Swedbank Liising                     | 10 567     | 9 746                             | 821                 | euribor+1,99% | EUR         | 30.01.2025  |         |
| Swedbank Liising                     | 22 204     | 13 932                            | 8 272               | euribor+1,99% | EUR         | 15.07.2025  |         |
| Swedbank Liising                     | 63 349     | 20 823                            | 42 526              | euribor+2,29% | EUR         | 15.11.2026  |         |
| Swedbank Liising                     | 2 369      | 2 369                             | 0                   | euribor+1,99% | EUR         | 15.04.2024  |         |
| Swedbank Liising                     | 15 326     | 15 326                            | 0                   | euribor+2,69% | EUR         | 30.12.2024  |         |
| Swedbank Liising                     | 41 061     | 18 654                            | 22 407              | euribor+2,69% | EUR         | 15.02.2026  |         |
| Swedbank Liising                     | 29 756     | 13 349                            | 16 407              | euribor+1,79% | EUR         | 28.02.2026  |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 184 632    | 94 199                            | 90 433              |               |             |             | 8       |

  

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär  | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |               |             |             |         |
| Swedbank Liising                     | 20 121     | 9 554                             | 10 567              | euribor+1,99% | EUR         | 30.01.2025  |         |
| Swedbank Liising                     | 35 829     | 13 625                            | 22 204              | euribor+1,99% | EUR         | 15.07.2025  |         |
| Swedbank Liising                     | 83 287     | 19 938                            | 63 349              | euribor+2,29% | EUR         | 15.11.2026  |         |
| Swedbank Liising                     | 9 381      | 7 012                             | 2 369               | euribor+1,99% | EUR         | 15.4.2024   |         |
| Swedbank Liising                     | 30 246     | 14 920                            | 15 326              | euribor+2,69% | EUR         | 30.12.2024  |         |
| Swedbank Liising                     | 59 221     | 18 160                            | 41 061              | euribor+2,69% | EUR         | 15.02.2026  |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 238 085    | 83 209                            | 154 876             |               |             |             | 8       |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
| Masinad ja seadmed                       | 423 295        | 401 702        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>423 295</b> | <b>401 702</b> |

OÜ Valley tasub kapitalirendi osamakseid ja intresse vastavalt liisingulepingute maksegraafikutele. Täielikul tasumisel läheb omandiõigus üle OÜ Valleyle. Liisingulepingu ennetähtaegsel täitmisel ja liisingueseme omandamisel kuulub tasumisele jooksva kuu osamaksed, intress, kõik järgnevad osamaksed ja liisinguandja nõudmisel kuni 6 järgneva kuu intressid või intress kasutatud aja eest ning lisaks hinnakirjast tulenev tasu.

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2023   | 2022   | Lisa nr |
|------------------|--------|--------|---------|
| Kasutusrendikulu | 31 535 | 39 100 | 16      |

Kasutusrendi kuluna kajastatakse kauplustele renditud ruume. Ruumide rendilepingud on sõlmitud tähtajatult.

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |             |             |         |
| Krediitkaardi võlgnevus              | 593        | 593                              |                     |             | EUR         | 31.05.2025  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 593        | 593                              |                     |             |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 184 632    | 94 199                           | 90 433              |             |             |             | 6       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 185 225    | 94 792                           | 90 433              |             |             |             |         |
|                                      |            |                                  |                     |             |             |             |         |
|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |             |             |         |
| Krediitkaardi võlgnevus              | 1 065      | 1 065                            |                     |             | EUR         | 10.01.2023  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 1 065      | 1 065                            |                     |             |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 238 085    | 83 209                           | 154 876             |             |             |             | 6       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 239 150    | 84 274                           | 154 876             |             |             |             |         |

Laenukohustiste intressikulu aruandeaastal oli 12 159 eurot (2022. aastal 4 844 eurot)

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 128 000        | 128 000        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 75 273         | 75 273         | 10      |
| Maksuvõlad                       | 51 610         | 51 610         | 4       |
| Saadud ettemaksed                | 6 182          | 6 182          |         |
| Deklareerimata maksuvõlg         | 34 103         | 34 103         |         |
| Dividendivõlad                   | 59 310         | 59 310         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>354 478</b> | <b>354 478</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 189 765        | 189 765        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 71 714         | 71 714         | 10      |
| Maksuvõlad                       | 46 763         | 46 763         | 4       |
| Saadud ettemaksed                | 55 255         | 55 255         |         |
| Deklareerimata maksuvõlg         | 30 836         | 30 836         |         |
| Dividendivõlad                   | 41 662         | 41 662         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>435 995</b> | <b>435 995</b> |         |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

|                                 | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Netopalk                        | 57 565        | 54 831        |
| Puhkustasu reserv               | 17 708        | 16 883        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>75 273</b> | <b>71 714</b> |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 2 492 708        | 2 366 226        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 620 742          | 588 848          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>3 113 450</b> | <b>2 955 074</b> |

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2023 oli 3 113 450 eurot ja seisuga 31.12.2022 oli 2 955 074 eurot.

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestusel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlbliku omakapitali seisuga 31.12.2023.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised.

2023. aasta jooksul ei toimunud OÜ Valley maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte

juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 25 565     | 25 565     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Prantsusmaa                                       | 920 284          | 1 248 877        |
| Saksamaa                                          | 506 902          | 393 242          |
| Itaalia                                           | 321 776          | 280 971          |
| Rootsi                                            | 215 680          | 196 931          |
| Taani                                             | 81 355           | 65 608           |
| Soome                                             | 159 797          | 152 392          |
| Holland                                           | 154 804          | 142 274          |
| Leedu                                             | 41 725           | 34 021           |
| Poola                                             | 16 148           | 27 299           |
| Läti                                              | 13 909           | 22 717           |
| Belgia                                            | 15 672           | 2 828            |
| Austria                                           | 75 322           | 19 999           |
| Rumeenia                                          | 1 090            | 12 575           |
| Sloveenia                                         | 910              | 0                |
| Hispaania                                         | 0                | 191              |
| Eesti                                             | 727 345          | 730 157          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>3 252 719</b> | <b>3 330 082</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Šveits                                            | 8 189            | 25 252           |
| Norra                                             | 31 672           | 40 681           |
| Suurbritannia                                     | 44 783           | 3 129            |
| Venemaa                                           | 0                | 86               |
| Ukraina                                           | 6 000            | 0                |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>90 644</b>    | <b>69 148</b>    |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>3 343 363</b> | <b>3 399 230</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Vaipade tootmine                                  | 2 801 723        | 2 798 391        |
| Vaipade ja muude majatarvete hulgimüük            | 135 137          | 142 410          |
| Tekstiiltoodete hulgimüük                         | 2 979            | 1 007            |
| Vaipade ja muude seina- ja põrandakatete jaemüük  | 375 847          | 426 284          |
| Tekstiiltoodete jaemüük                           | 14 139           | 26 552           |
| Muude teenuste müük                               | 13 538           | 4 586            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>3 343 363</b> | <b>3 399 230</b> |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2023          | 2022          | Lisa nr |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Kasum materiaaalsete põhivarade müügist | 20 000        | 14 678        | 5       |
| Tulu sihtfinantseerimisest              | 28 416        | 0             |         |
| Muud                                    | 2 960         | 4 492         |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>51 376</b> | <b>19 170</b> |         |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2023             | 2022             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 1 154 140        | 1 079 594        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 116 576          | 63 108           |
| <b>Energia</b>                                   | <b>56 722</b>    | <b>90 302</b>    |
| Elektrienergia                                   | 24 660           | 39 377           |
| Soojusenergia                                    | 11 718           | 30 807           |
| Kütus                                            | 20 344           | 20 118           |
| Muud                                             | 15 923           | 16 393           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 343 361</b> | <b>1 249 397</b> |

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                            | 31 535         | 39 100         | 7       |
| Mitmesugused bürookulud                | 116 071        | 90 904         |         |
| Lähetuskulud                           | 16 816         | 8 544          |         |
| Remondikulud                           | 96 020         | 60 233         |         |
| Transporditeenused                     | 152 021        | 162 144        |         |
| Komisjonitasu                          | 31 900         | 65 301         |         |
| Reklaamikulud                          | 15 196         | 15 543         |         |
| Muud turustuskulud                     | 7 695          | 6 072          |         |
| Muud                                   | 33 659         | 15 411         |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>500 913</b> | <b>463 252</b> |         |



## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2023             | 2022             |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                       | 882 299          | 785 757          |
| Sotsiaalmaksud                                  | 284 818          | 254 018          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>1 167 117</b> | <b>1 039 775</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 50               | 50               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                  |                  |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 50               | 50               |

## Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2023              |               | 2022              |              |
|----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks      | Maksustatav summa | Tulumaks     |
| Väljakuulutatud dividendid | 50 000            | 10 065        | 30 000            | 5 794        |
| <b>Kokku</b>               | <b>50 000</b>     | <b>10 065</b> | <b>30 000</b>     | <b>5 794</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2023       | 2022       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Teenused   | Teenused   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 180        | 180        |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                             | <b>180</b> | <b>180</b> |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2023   | 2022   |
| Arvestatud tasu                                                               | 21 695 | 21 337 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2024

**Osaühing Valley (registrikood: 10129841) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| AADU JUHKENTAL     | Juhatuse liige     | 10.05.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Valley osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Valley raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 17.

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

## Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Valley finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Auditiorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

10.05.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Valley (registrikood: 10129841) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| KRISTA LEHTSALU    | Vandeaudiitor      | 10.05.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 905 074        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 208 376          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 113 450</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 30 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 083 450        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 113 450</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 905 074        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 208 376          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 113 450</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 30 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 083 450        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 113 450</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Vaipade ja vaipkatete tootmine                                                       | 13931      | 2801723         | 83.80%      | Jah            |
| Vaipade, mattide, seina-, põrand- ja aknakatete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes | 47531      | 375847          | 11.24%      | Ei             |
| Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük                                              | 46471      | 135137          | 4.04%       | Ei             |
| Tekstiiltoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes                                 | 47511      | 14139           | 0.42%       | Ei             |
| Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük                                   | 46411      | 2979            | 0.09%       | Ei             |

## Sidevahendid

|                   |                |
|-------------------|----------------|
| Liik              | Sisu           |
| Telefon           | +372 4447780   |
| Mobiiltelefon     | +372 5055195   |
| E-posti aadress   | info@valley.ee |
| Veebilehe aadress | www.valley.ee  |