

Majandusaasta aruanne

OÜ VALERII

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2006

Äriregistri kood	11233078
Aadress:	Tamme puiestee 7-1 Tartu
Telefon:	Eesti Vabariik 5182213, 7409481
Faks:	7409482
Elektronpost	valerii@valerii.ee
Interneti kodulehekülg	www.valerii.ee
Põhitegevusala	Raamatupidamine ja koolitus
Tegevjuht	Tiiu Kalling
Lisatud dokumendid	Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksud	8
Lisa 5 Materiaalne põhivara	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Omakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	9
Juhatuse liikmete allkirjad 2006. a. majandusaasta aruandele	10
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	

TEGEVUSARUANNE

OÜ Valerii on asutatud 2006 aasta alguses. Majandusaastal on osutatud koolitusteenust ja raamatupidamisteenust. 2006 aasta lõpus võeti tööle koolitusjuht, kes on oli 2006 aastal ainus töötaja. Palgakulu oli 17854 krooni. Juhatusel liikmele palka ja muid tasusid ei makstud.

Järgnevatel aastatel on plaanis laiendada tegevust ja pöörata rohkem tähelepanu koolituste korraldamisele.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Valerii juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatusel hinnangul on OÜ Valerii jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 30.04.2007.a

Juhatusel esimees
Tiiu Kalling

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	46 972	
Nõuded ja ettemaksed	3	12 335	
Käibevara kokku		59 307	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	55 745	40 000
Põhivara kokku		55 745	40 000
AKTIVA (VARAD) KOKKU		115 052	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4,6	49 734	
Lühiajalised kohustused kokku		49 734	
KOHUSTUSED KOKKU		49 734	
OMAKAPITAL			
Osakapital	7	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 318	
OMAKAPITAL KOKKU		65 318	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		115 052	40 000

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006
Müügitulu	8	198 153
Kaubad, toore, materjal ja teenused		111 399
Mitmesugused tegevuskulud		34 852
Tööjõu kulud		
Palgakulu		17 854
Sotsiaalmaksud		2 288
Tööjõu kulud kokku		20 142
Põhivara kulum ja väärtuse langus		6 454
Muud ärikulud		
Ärikasum		25 305
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud		13
Finantstulud ja -kulud kokku		13
Aruandeaasta puhaskasum		25 318

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2006
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	25 305
Korrigeerimised:	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 454
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 335
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 734
Saadud intressid	13
Kokku rahavood äritegevusest	69 171
Rahavood investeerimistegevusest	
Materiaalse põhivara soetus	22 199
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 199
Rahavood kokku	46 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 972

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Mitterahaline sissemakse alustamisel	40 000		40 000
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000		40 000
Aruandeperioodi puhaskasum		25 318	25 318
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	25 318	65 318

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Valerii 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	5 aastat

Finantskohustused

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

	<u>31.12.2006</u>
Pangakontod	46 972
Raha kokku	46 972

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>
Nõuded ostjate vastu	12 335
Nõuded ostjate vastu kokku	12 335
 Nõuded ja ettemaksed kokku	 12 335

Lisa 4 Maksud

	<u>Võlg</u>
Üksikisiku tulumaks	1 550
Sotsiaalmaks	2 267
Kohustuslik kogumispension	137
Töötuskindlustusmaks	13
Kokku	3 967

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	40 000	40 000
Soetamine	22 199	22 199
Soetusmaksumus 31.12.2006	62 199	62 199
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	6 454	6 454
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	6 454	6 454
Jääkmaksumus 31.12.2005	40 000	40 000
Jääkmaksumus 31.12.2006	55 745	55 745

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>
Võlad tarnijatele	42 826
Võlad töövõtjatele	2 941
Maksuvõlad (lisa 4)	3 967
Võlad ja ettemaksed kokku	49 734

Lisa 7 Omakapital

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 8 Müügitulu

OÜ Valerii müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad

Eesti	198 153
Kokku	198 153

OÜ Valerii müügitulu tegevusalade lõikes saadi raamatupidamisteenuse müügist.

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Valerii aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Seotud osapooltega tehinguid ega saldosi ei ole.

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Valerii 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud üldkoosoleku poolt 30.04. 2007, kinnitamine

Juhatuse liige
Tiiu Kalling

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Valerii juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 25 318 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 4000 krooni
2. jaotamata kasumisse 21 318 krooni

Juhatuse liige
Tiiu Kalling

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Valerii (registrikood: 11233078) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

TIIU KALLING (juhatuse liige)

Kinnitanud

17.05.2007