

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Valerii

registrikood: 11233078

tänavatalu nimi, Tamme pst. 7-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50404

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 11 Müügitulu	20
Lisa 12 Muud äritulud	21
Lisa 13 Tööjõukulud	22
Lisa 14 Seotud osapooled	23

Tegevusaruanne

OÜ Valerii on asutatud 2006 aastal raamatupidamis ja koolitusteenuse pakkumise eesmärgil. 2009 aastal sõlmiti leping OÜ Voore Külalistemajaga Voorel asuva Voore Külalaistemaja rentimiseks.

OÜ Valerii on arendanud majandustegevust Voore Külalistemajas, mis on majutusteenuse pakkumine. 2010 aastal ja järgnevatel aastatel on plaanis jätkata sama tegevust.

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 ilmsid bilansi kuupäeva

31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 02.04.2011 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. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval

perioodil antud hinnangust.

Juhatusel hinnangul on OÜ Valerii jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010. a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10	26	
Nõuded ja ettemaksed	202	17	2,3,4,5
Varud	325	379	6
Kokku käibevara	537	422	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	273	273	7
Kokku põhivara	273	273	
Kokku varad	810	695	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26	43	8
Võlad ja ettemaksed	249	143	9,10,4
Kokku lühiajalised kohustused	275	186	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	100	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	100		
Kokku kohustused	375	186	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40	40	
Kohustuslik reservkapital	4	4	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463	135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72	330	
Kokku omakapital	435	509	
Kokku kohustused ja omakapital	810	695	

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 301	1 776	11
Muud äritulud	78	276	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 085	-1 119	
Mitmesugused tegevuskulud	-249	-103	
Tööjõukulud	-1 070	-469	13,14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29	-10	
Muud ärikulud	-28		
Ärikasum (-kahjum)	-82	351	
Finantstulud ja -kulud	10	-9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72	342	
Tulumaks	0	-12	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72	330	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-82	351
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29	10
Kokku korrigeerimised	29	10
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-185	18
Varude muutus	54	-340
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	106	134
Laekunud intressid	10	0
Makstud intressid	0	-10
Muud rahavood äritegevusest	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	-66	163
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30	-69
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30	-69
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-17	-31
Arvelduskrediidi saldo muutus	100	0
Makstud dividendid	-2	-44
Makstud ettevõtte tulumaks	-1	-12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	80	-87
Kokku rahavood	-16	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26	19
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10	26

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40	4	179	223
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			330	330
Makstud dividendid			-44	-44
31.12.2009	40	4	465	509
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-72	-72
Makstud dividendid			-2	-2
31.12.2010	40	4	391	435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valerii 2010. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti tuhandetes kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud kaupade kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse varasid tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Inventar jm põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

OÜ Valerii aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	8	17
Ostjatelt laekumata arved	8	17
Muud nõuded	2	0
Nõuded lisapukusepäevade eest	2	0
Tagatisnõuded	28	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	164	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	202	17

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	8	17
Kokku nõuded ostjate vastu	8	17

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4		0
Üksikisiku tulumaks		9		6
Sotsiaalmaks		22		15
Kohustuslik kogumispension		1		
Töötuskindlustusmaksed		3		2
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		39		23

Lisa 5 Muud nõuded

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	2	2		
Kokku muud nõuded	2	2		

Lisa 6 Varud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	271	271
Müügiks ostetud kaubad	52	108
Ettemaksed varude eest	2	0
Kokku varud	325	379

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	250	32	282
Akumuleeritud kulum	-17	-13	-30
Jääkmaksumus	233	19	252
Ostud ja parendused		77	77
Amortisatsioonikulu	-8	-2	-10
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-27	-19	-46
31.12.2009			
Soetusmaksumus	210	77	287
Akumuleeritud kulum	-12	-2	-14
Jääkmaksumus	198	75	273
Ostud ja parendused		30	30
Amortisatsioonikulu	-19	-10	-29
Ümberklassifitseerimised	-1		-1
Muud ümberklassifitseerimised	-1		-1
31.12.2010			
Soetusmaksumus	210	107	317
Akumuleeritud kulum	-32	-12	-44
Jääkmaksumus	178	95	273

Lisa 8 Laenukohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	100	0	100	
Eraisiku laen	26	26	0	
Laen Swedbankilt				
Lühiajalised laenud kokku	126	26	100	
Laenukohustused kokku	126	26	100	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisiku laen	43	43		
Lühiajalised laenud kokku	43	43		
Laenukohustused kokku	43	43		

100 tuhat krooni on kasutatud arvelduskrediit , mis on võetud Nordea pangalt 2010 aasta aprillis tasumistähtajaga 3 aastat ja intressiga 14 %.

Tagatiseks on eraisiku käendusleping.

Swedbankilt saadud lühiajaline laen tagastatakse 31.03.2011 aastaks.

Eraisikult saadud laen tagastatakse 2011 30. aprilliks.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	192	89
Võlad töövõtjatele	18	31
Maksuvõlad	39	23
Kokku võlad ja ettemaksed	249	143

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	17	
Puhkusetasude kohustus	1	
Kokku võlad töövõtjatele	18	31

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 301	1 776
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 301	1 776
Kokku müügitulu	3 301	1 776
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Arvepidamine, raamatupidamine, maksualane nõustamine	242	449
Külalistemaja majutus ja toitlustus	3 059	1 327
Kokku müügitulu	3 301	1 776

Lisa 12 Muud äritulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	15	
Töötukassa toetus	63	5
Muud		271
Kokku muud äritulud	78	276

Lisa 13 Tööjõukulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	813	362
Sotsiaalmaksud	257	107
Kokku tööjõukulud	1 070	469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(tuhandetes kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	17

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	77	60

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Valerii (registrikood: 11233078) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU KALLING	Juhatuse liige	02.04.2011
JAANIKA TAMSON	Juhatuse liige	02.04.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72
Kokku	391
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	72
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	72

Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72
Kokku	391
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumist	72
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	391
Kokku	463

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külalistemajad	55103	3059000	92.67%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	242000	7.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Kalling	45210072720	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7428286
Mobiiltelefon	+372 5182312
E-posti aadress	valerii@valerii.ee