

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Valjala Ehitus

registrikood: 10313028

tänava/talu nimi, Varju 12

maja ja korteri number:

alevik: Valjala alevik

vald: Valjala vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94302

telefon: +372 5083919, +372 4549546

e-posti aadress: valjalaehitus@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Valjala Ehitus põhitegevuseks 2011. aastal oli elamute ja mitteeluhoonete ehitus. Lisaks sellele tegelesime ka saematerjali tootmise ning looduslikust palgist toodete valmistamisega. Saematerjali toodame põhiliselt oma objektide vajaduseks. 2011. aasta müügitulust moodustasid ehitus- ja remonditööd 91%, saematerjali ja looduslikust palgist toodete müük 9%. Võrreldes eelmise aastaga müügitulu kasvas 4%.

2011. aastal kavatseme jätkata ehitustööde ja looduslikust palgist toodete valmistamisega.

2011.aastal õnnestus jõuda kasumisse, ettevõtte 2011. aasta kasum oli 35 tuhat eurot. 2012.aastal on kavas hoida samal tasemel või pisut suurendada müügitulu. Kuigi 2012 aastal on tegemisel mitu objekti varem koostatud suhteliselt madalate hindadega pakkumiste alusel ja sisendhinnad pidevalt tõusevad, loodame aasta siiski kasumlikult lõpetada.

Töötingimuste parandamiseks on plaanis lõpetada pooleliolevate viilhalli ja näidismaja-kontorihoone ehitus.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 16 ja palgakulu moodustas 94 tuhat eurot, vähenedes aastaga 2%.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh eurot)	405	390
Käibe kasv	4%	-58%
Brutokasumi määr %	8,6%	-0,4%
Puhaskasum (tuh eurot)	35	-2
Kasumi kasv	1750%	95%
Puhasrentaablus	8,6%	-0,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,19	0,71
ROA	15%	-1%
ROE	24%	-2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} * 100$$

$$\text{Brutokasumimäär (\%)} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}) / \text{puhaskasum 2010} * 100$$

$$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$$

$$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 622	14 083	2
Nõuded ja ettemaksed	72 638	22 769	3
Varud	19 067	24 428	6
Kokku käibevara	108 327	61 280	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	128 605	133 202	7
Kokku põhivara	128 605	133 202	
Kokku varad	236 932	194 482	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 990	
Võlad ja ettemaksed	93 050	81 821	9
Kokku lühiajalised kohustused	93 050	85 811	
Kokku kohustused	93 050	85 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 859	107 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 211	-1 740	
Kokku omakapital	143 882	108 671	
Kokku kohustused ja omakapital	236 932	194 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	404 979	389 654	11
Muud äritulud	0	1 963	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 868	-3 411	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-227 177	-246 604	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 837	-4 843	
Tööjõukulud	-126 804	-128 938	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 981	-9 310	
Muud ärikulud	-33	-31	
Ärikasum (kahjum)	35 279	-1 520	
Finantstulud ja -kulud	-66	-205	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 213	-1 725	
Tulumaks	-2	-15	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 211	-1 740	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 279	-1 520	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 981	9 310	
Kokku korrigeerimised	8 981	9 310	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 869	-17 522	
Varude muutus	5 361	-7 113	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 229	36 563	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2	-15	
Kokku rahavood äritegevusest	10 979	19 703	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 384	-533	
Laekunud intressid	7	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 377	-528	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 990	-5 014	
Makstud intressid	-73	-210	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 063	-5 224	
Kokku rahavood	2 539	13 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 083	132	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 539	13 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 622	14 083	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	107 599	110 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 740	-1 740
31.12.2010	2 556	256	105 859	108 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 211	35 211
31.12.2011	2 556	256	141 070	143 882

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valjala Ehitus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Valjala Ehitus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil, äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud muudesse tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivara need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	3-8%	12,5-33,3 aastat
Masinad ja seadmed	10-25%	4-10 aastat
Tööriistad ja muu inventar	20-25%	4-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 320**Rendid**

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Seotus osapoolteks loetakse osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmitusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	34	14
Arvelduskontod	16 588	14 069
Kokku raha	16 622	14 083

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	71 785	10 632
Ostjatelt laekumata arved	71 785	10 632
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	377	22
Muud nõuded	0	11 504
Laenunõuded	0	11 504
Ettemaksed	476	611
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 638	22 769

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	71 785	10 632
Kokku nõuded ostjate vastu	71 785	10 632

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 101		4 312
Üksikisiku tulumaks		2 419		2 822
Sotsiaalmaks		5 461		6 250
Kohustuslik kogumispension		244		159
Töötuskindlustusmaksed		695		795
Ettemaksukonto jääk	377		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	377	13 920	22	14 338

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	13 348	16 840
Valmistoodang	5 719	7 588
Kokku varud	19 067	24 428

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	602	72 606	67 632	13 310	69 567	69 567	223 717
Akumuleeritud kulum		-28 547	-42 059	-11 132			-81 738
Jääkmaksumus	602	44 059	25 573	2 178	69 567	69 567	141 979
Ostud ja parendused				533			533
Muud ostud ja parendused				533			533
Amortisatsioonikulu		-3 895	-4 532	-883			-9 310
31.12.2010							
Soetusmaksumus	602	72 605	67 632	9 351	69 567	69 567	219 757
Akumuleeritud kulum		-32 441	-46 591	-7 523			-86 555
Jääkmaksumus	602	40 164	21 041	1 828	69 567	69 567	133 202
Ostud ja parendused			3 875	509			4 384
Muud ostud ja parendused			3 875	509			4 384
Amortisatsioonikulu		-3 768	-4 299	-914			-8 981
31.12.2011							
Soetusmaksumus	602	72 605	71 507	8 901	69 567	69 567	223 182
Akumuleeritud kulum		-36 209	-50 890	-7 478			-94 577
Jääkmaksumus	602	36 396	20 617	1 423	69 567	69 567	128 605

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	3 990	3 990		
Kapitalirendikohustused kokku	3 990	3 990		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		15 868

Kokku		15 868
--------------	--	---------------

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	54 711	52 051
Võlad töövõtjatele	14 819	15 432
Maksuvõlad	13 920	14 338
Saadud ettemaksed	9 600	0
Kokku võlad ja ettemaksed	93 050	81 821

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	8	8

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	404 979	389 654
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	404 979	389 654
Kokku müügitulu	404 979	389 654
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldehitus	369 211	353 810
Saematerjali tootmine ja ehituspuusepa toodete tootmine	35 768	35 844
Kokku müügitulu	404 979	389 654

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	94 404	96 572
Sotsiaalmaksud	32 400	32 366
Kokku tööjõukulud	126 804	128 938
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 513	3 656

	2011		2010
	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 631	6	10 042

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 441	5 468

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Valjala Ehitus (registrikood: 10313028) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO MARIPUU	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 211
Kokku	141 070
Jaotamine	
Dividendideks	10 500
Kokku	10 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	377739	93.27%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Mägi	32209040031		14 EUR
Ants Room	34412210012		7 EUR
Kalev Heinsalu	35905140022		7 EUR
Kalev Metsmaa	34208130018		7 EUR
Tõnu Juhkam	34603240029		7 EUR
Toivo Maripuu	36304260032		2744 EUR
Tiit Sannik	37409130013		7 EUR
Uno Kukkk	35909230019		7 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4549546
Mobiiltelefon	+372 5083919
E-posti aadress	valjalaehitus@hotmail.ee