

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Vallep Invest OÜ

**registrikood:** 10545166

**küla:** Kumma küla

**vald:** Kehtna vald

**maakond:** Rapla maakond

**postisihnumber:** 79520

**telefon:** +372 4894409, +372 5117278

**faks:** +372 4894567

**e-posti aadress:** vallep@hot.ee

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 7 |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## **Tegevusaruanne**

### **Sissejuhatus**

2016. aastal jätkas OÜ Vallep Invest oma põhitegevust, milledeks on metsa- ja aiatehnika müük, remont ja hooldus.

### **Tulud, kulud ja kasum**

2016. aastal oli OÜ Vallep Invest müügitulu 239 319 EURi, millest moodustas 100% kaupade müük. Realiseerimine toimus 100% Eestis. Ettevõtte 2016. majandusaasta lõppes kasumiga 2 521 EURi.

### **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

Järgmiseks majandusaastaks seab Vallep Invest OÜ järgmised eesmärgid:

- stabiilse laoseisu hoidmine, et tagada senine kauba müügikäive;
- võetud kohustuste tagasimaksete tagamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 2 034         | 4 261         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 886           | 4 956         |
| Varud                                        | 82 151        | 70 317        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>85 071</b> | <b>79 534</b> |
| Põhivarad                                    |               |               |
| Materiaalsed põhivarad                       | 4 635         | 8 344         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>4 635</b>  | <b>8 344</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>89 706</b> | <b>87 878</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 9 170         | 8 104         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 32 193        | 31 522        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>41 363</b> | <b>39 626</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 0             | 2 430         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>      | <b>2 430</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>41 363</b> | <b>42 056</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 43 010        | 41 877        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 521         | 1 133         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>48 343</b> | <b>45 822</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>89 706</b> | <b>87 878</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016         | 2015         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 239 319      | 216 090      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -184 602     | -166 295     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -27 567      | -24 695      |
| Tööjõukulud                                 | -20 542      | -19 688      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -3 708       | -3 860       |
| Muud ärikulud                               | -40          | -36          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>2 860</b> | <b>1 516</b> |
| Intressikulud                               | -339         | -383         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 521</b> | <b>1 133</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 521</b> | <b>1 133</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Vallep Invest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Vallep Invest on kasutanud kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

OÜ Vallep Invest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Vallep Invest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke SEB pangas ja Swedpangas.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja tasumata summat eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Kõik muud nõuded (viitlaekumised, ettemaksed) on kajastatud soetusmaksumuses.

### Varud

Varudena on bilansis kajastatud müügiks ostetud kaup.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest 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. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 640.- EURi. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 640.- EURi, kantakse ostuhetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 640

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Sõidukid            | 4 aastat       |

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) on võetud arvele nende soetusmaksumuses.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

### Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu on kajastatud tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 15 353        | 14 732        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 5 189         | 4 956         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>20 542</b> | <b>19 688</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 3             |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2016  | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                               | 7 386 | 7 386 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

**Vallep Invest OÜ (registrikood: 10545166) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                           |                      |
|--------------------|---------------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll        | Allkirja andmise aeg |
| VALDUR PÄRT        | Juhatuse liige            | 30.06.2017           |
| Resolutsioon:      | Juhatus kinnitab aruande. |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 43 010        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 521         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>45 531</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 43 010        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 521         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>45 531</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Rauakaupade ja tööriistade jaemüük | 47521      | 239319          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Valdur Pärt    | 36909256028                               |                   | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu          |
|-----------------|---------------|
| Telefon         | +372 4894409  |
| Faks            | +372 4894567  |
| Mobiiltelefon   | +372 5117278  |
| E-posti aadress | vallep@hot.ee |