

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Vallep Invest OÜ

registrikood: 10545166

küla: Kumma küla

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79520

telefon: +372 4894409, +372 5117278

e-posti aadress: vallep@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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2015. aastal jätkas OÜ Vallep Invest oma põhitegevust, milledeks on metsa- ja aiatehnika müük, remont ja hooldus.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli OÜ Vallep Invest müügitulu 216 090 EURi, millest moodustas 100% kaupade müük. Realiseerimine toimus 100% Eestis. Ettevõtte 2015. majandusaasta lõppes kasumiga 1 133 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 261	2 009	2
Nõuded ja ettemaksed	4 956	1 090	3
Varud	70 317	62 125	4
Kokku käibevara	79 534	65 224	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 344	12 204	6
Kokku põhivara	8 344	12 204	
Kokku varad	87 878	77 428	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 104	8 461	7,8
Võlad ja ettemaksed	31 522	19 784	5,9
Kokku lühiajalised kohustused	39 626	28 245	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 430	4 494	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 430	4 494	
Kokku kohustused	42 056	32 739	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 877	35 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 133	6 149	
Kokku omakapital	45 822	44 689	
Kokku kohustused ja omakapital	87 878	77 428	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	216 090	206 669	11
Muud äritulud	0	2 314	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-166 295	-149 926	13
Mitmesugused tegevuskulud	-24 695	-26 156	14
Tööjõukulud	-19 688	-22 266	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 860	-4 096	6
Muud ärikulud	-36	-44	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 516	6 495	
Intressikulud	-383	-346	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 133	6 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 133	6 149	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 516	6 495
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 860	4 096
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 314
Muud korrigeerimised	0	1 300
Kokku korrigeerimised	3 860	3 082
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 866	1 154
Varude muutus	-8 192	-10 142
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 738	-1 082
Kokku rahavood äritegevusest	5 056	-493
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 345
Arvelduskrediidi saldo muutus	-512	6 552
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 909	-1 397
Makstud intressid	-383	-346
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 804	2 464
Kokku rahavood	2 252	1 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 009	38
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 252	1 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 261	2 009

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	35 728	38 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 149	6 149
31.12.2014	2 556	256	41 877	44 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 133	1 133
31.12.2015	2 556	256	43 010	45 822

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vallep Invest 2015. 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	4 aastat

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 057	1 545
Arvelduskontod	204	464
Kokku raha	4 261	2 009

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 994	3 994
Ostjatelt laekumata arved	3 994	3 994
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	828	828
Muud nõuded	20	20
Viitlaekumised	20	20
Ettemaksed	114	114
Tulevaste perioodide kulud	114	114
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 956	4 956
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	894	894
Ostjatelt laekumata arved	894	894
Muud nõuded	83	83
Viitlaekumised	83	83
Ettemaksed	113	113
Tulevaste perioodide kulud	113	113
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 090	1 090

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	70 317	62 125
Kokku varud	70 317	62 125

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	1
Käibemaks	828	0	510
Üksikisiku tulumaks		144	188
Sotsiaalmaks		353	457
Kohustuslik kogumispension		26	29
Töötuskindlustusmaksed		26	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	828	549	1 227

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	19 737	3 911	23 648	23 648
Akumuleeritud kulum	-12 251	-3 911	-16 162	-16 162
Jääkmaksumus	7 486	0	7 486	7 486
Ostud ja parendused	14 833		14 833	14 833
Amortisatsioonikulu	-4 096		-4 096	-4 096
Müügid	-6 019		-6 019	-6 019
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 562	3 911	19 473	19 473
Akumuleeritud kulum	-3 358	-3 911	-7 269	-7 269
Jääkmaksumus	12 204	0	12 204	12 204
Amortisatsioonikulu	-3 860		-3 860	-3 860
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 562	0	15 562	15 562
Akumuleeritud kulum	-7 218	0	-7 218	-7 218
Jääkmaksumus	8 344	0	8 344	8 344

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	8 333
Transpordivahendid	0	8 333
Kokku	0	8 333

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Leping 201404315	4 494	2 064	2 430
Kapitalirendikohustused kokku	4 494	2 064	2 430

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Leping 201404315	6 403	1 909	4 494
Kapitalirendikohustused kokku	6 403	1 909	4 494

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	8 344	12 052
Kokku	8 344	12 052

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Leping 2014001384	6 040	6 040			3,15	EUR	29.01.2017
Lühiajalised laenud kokku	6 040	6 040					
Kapitalirendikohustused kokku	4 494	2 064	2 430				
Laenukohustused kokku	10 534	8 104	2 430				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Leping 2014001384	6 552	6 552			3,154	EUR	29.01.2016
Lühiajalised laenud kokku	6 552	6 552					
Kapitalirendikohustused kokku	6 403	1 909	4 494				
Laenukohustused kokku	12 955	8 461	4 494				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	0	152
Muud varad	70 317	62 125
Kokku	70 317	62 277

Käibekapitali arvelduslaenu leping 2014001384 laenulimiit on 7000.-.

Arvelduslaenu tagatiseks on seatud kommertspant müügiks ostetud varudele summas 23328.-

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 493	28 493
Võlad töövõtjatele	2 118	2 118
Maksuvõlad	549	549
Muud võlad	362	362
Muud viitvõlad	362	362
Kokku võlad ja ettemaksed	31 522	31 522
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 531	15 531
Võlad töövõtjatele	2 558	2 558
Maksuvõlad	1 227	1 227
Muud võlad	468	468
Muud viitvõlad	468	468
Kokku võlad ja ettemaksed	19 784	19 784

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Vallep Invest osakapital on 2556 EURi. Osakapitali osas aruandeaastal muutusi toimunud ei ole.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 090	206 669
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	216 090	206 669
Kokku müügitulu	216 090	206 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsa- ja aiatehnika jaemüük	216 090	193 419
Õhuliinide läbikäigu teenus	0	13 250
Kokku müügitulu	216 090	206 669

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 314
Kokku muud äritulud	0	2 314

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	166 295	144 523
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	5 403
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	166 295	149 926

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 303	6 303
Energia	4 942	5 380
Elektrienergia	1 581	1 587
Kütus	3 361	3 793
Mitmesugused bürookulud	2 558	3 334
Lähetuskulud	480	115
Koolituskulud	189	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	8	12
Kindlustusmaksed	1 029	978
Pangateenused	1 356	1 420
Väikevahendid	910	2 062
Muud	6 920	6 552
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 695	26 156

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 732	16 620
Sotsiaalmaksud	4 956	5 646
Kokku tööjõukulud	19 688	22 266
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	36	44
Kokku muud ärikulud	36	44

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

2015. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 43 010 EURi. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 8 602 EURi, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 34 408 EURi.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 386	7 386

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Vallep Invest OÜ (registrikood: 10545166) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR PÄRT	Juhatuse liige	30.06.2016
Resolutsioon:	Juhatus kinnitab aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 133
Kokku	43 010

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 133
Kokku	43 010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	216090	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdur Pärt	36909256028		2556 EUR

Sidevahendid

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