

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01. jaanuar 2005

aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2005

ärinimi: OÜ Vallep Invest

registrikood: 10545166

küla/alev/alevik/linn

: Kumma küla

vald: Kehtna vald

postisihtnumber: 79520

maakond: Rapla maakond

telefon: 372 489 4409, 511 7278

faks: 372 489 4567

e-posti aadress: vallep@hot.ee

veebilehe aadress:

põhitegevusala: metsa- ja aiatehnika müük, võsaraietööd

lisatud dokumendid Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Osanike nimekiri

Sisukord

<i>Tegevusaruanne.....</i>	
<i>Raamatupidamise aastaaruanne.....</i>	
<i>Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....</i>	
<i>Bilanss.....</i>	
<i>Kasumiaruanne.....</i>	
<i>Rahavoogude aruanne.....</i>	
<i>Omakapitali muutuste aruanne.....</i>	
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad.....</i>	
<i>Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....</i>	
<i>Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....</i>	
<i>Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....</i>	
<i>Lisa 4. Varud.....</i>	
<i>Lisa 5. Materiaalne põhivara.....</i>	
<i>Lisa 6. Võlakohustused.....</i>	
<i>Lisa 7. Muud võlad.....</i>	
<i>Lisa 8. Osakapital.....</i>	
<i>Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....</i>	
<i>Lisa 10. Müüdnud kaupade ja teenuste kulud.....</i>	
<i>Lisa 11. Üldhalduskulud.....</i>	
<i>Lisa 12. Muud ärikulud.....</i>	
<i>Lisa 13. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus.....</i>	
<i>Lisa 14. Potentsiaalsed kohustused.....</i>	
<i>Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele.....</i>	
<i>Kasumi jaotamise ettepanek.....</i>	
<i>Osanike nimekiri.....</i>	

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2005. aastal jätkas OÜ Vallep Invest oma põhitegevust, milledeks on metsa- ja aiatehnika müük, remont ja hooldus ning võsaraietööd.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas OÜ Vallep Invest müügitulu 3,618 mln krooni, kasvades aastaga 50,7%. Müügitulust moodustas 67% kaupade müük ja 33% teenuste müük. Realiseerimine toimus 100% Eestis. OÜ Vallep Invest brutokasumiks kujunes 962,4 tuhat krooni, mis on 119% suurem võrreldes 2004. aastaga. Üldhalduskulud olid 663,4 tuhat krooni. Ettevõtte lõpetas 2005. aasta kasumiga, mille suurus oli 266,8 tuhat krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 27,7 tuhat krooni, mille eest soetati võsalõikamise niiteseade ning võsakoristustöödeks masin.

2005. aastal alustati poeruumide remondi ning laiendusega, tehes kulutusi 72 tuhande krooni eest. 2006. aastal jätkatakse remonti ning plaanilised kulutused on 25 tuhat krooni.

Personal

OÜ Vallep Invest keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 173,8 tuhat krooni.

Osaühingu juhatuses on üks liige, kellele ei tehtud 2005. aastal väljamakseid. Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi tagasikutsumisel ega lahkumisel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Vallep Invest põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tagada stabiilne kaubakäive ning osalemine võsaraieteenuste lepingute saamiseks edukalt hankekonkurssidel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5-14 toodud OÜ Vallep Invest 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Vallep Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Vallep Invest on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Valdur Pärt

juhatuse liige

28. juuni 2006

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA (VARAD)	31.12.2005	31.12.2004	Lisa nr
KÄIBEVARA			
Raha	74 486	25 763	
Nõuded ja ettemaksed	16 611	48 290	
Nõuded ostjate vastu	7 575	38 350	2
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	398	675	3
Muud lühiajalised nõuded	269	21	
Ettemaksed teenuste eest	8 369	9 244	
Varud	755 344	489 558	4
Käibevara kokku	846 441	563 611	
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	135 900	191 805	5
AKTIVA (VARA) KOKKU	982 341	755 416	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	70 202	68 598	6
Lühiajalised laenud ja võlakohustused	45 206	43 602	
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	24 996	24 996	
Võlad ja ettemaksed	214 599	206 050	
Võlad tarnijatele	118 657	182 717	
Võlad töövõtjatele	16 500	8 200	
Maksuvõlad	24 947	12 386	3
Muud võlad	5 495	2 747	7
Saadud ettemaksed	49 000	0	
Lühiajalised kohustused kokku	284 801	233 907	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	14 593	64 589	6
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	14 593	64 589	
KOHUSTUSED KOKKU	299 394	339 237	
OMAKAPITAL			
Osakapital	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	372 179	310 452	
Aruandeaasta kasum	266 768	61 727	
Omakapital kokku	682 947	416 179	
PASSIVA (KOH. JA OMAKAPITAL) KOKKU	982 341	755 416	

Kasumiaruanne

(kroonides)

Skeem 2

	2005	2004	Lisa nr
Müügitulu	3 617 717	2 397 919	9
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 655 360	1 958 550	10
Brutokasum	962 357	439 369	
Üldhalduskulud	663 395	364 349	11
Muud ärikskulud	27 156	6 520	12
Äriksasum	271 806	68 499	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	5 191	6 811	
Muud finantstulud	153	38	
Kasum enne maksustamist	266 768	61 727	
Aruandeaasta puhaskasum	266 768	13 025	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2005	2004	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	271 806	68 499	
<i>Korrigeerimised</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 867	31 320	5
Kahjum põhivara müügist	26 800	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 765	-46 033	13
Varude muutus	-265 786	32 105	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 153	48 024	13
Makstud intressid	-5 191	-6 811	
Kokku rahavood äritegevusest	109 414	127 104	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-27 712	-163 125	5
Materiaalse põhivara müük	16 949	0	
Saadud intressid	68	23	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 695	-163 102	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	100 000	
Laenude tagasimaksed	-49 996	-42 694	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 996	57 306	
Rahavood kokku	48 723	21 308	
Raha ja ekvivalendid perioodi algul	25 763	4 455	
Raha ja ekvivalentide muutus	48 723	21 308	
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	74 486	25 763	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

OÜ Vallep Invest
01.01.2005-31.12.2005 majandusaasta aruanne

	Osa- kapital	Kohust. reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	310 452	354 452
Aruandeperioodi puhaskasum			61 727	61 727
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	372 179	416 179
Aruandeperioodi puhaskasum			266 768	266 768
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	638 947	682 947

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas nr 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Vallep Invest 2005. 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 kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes" muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

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 põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 10000.- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 10000.- krooni, 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.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 14.

Tulude arvestus

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 kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist

mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aruande koostamispäeva 28.06.2006 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	7 575	38 350

Nõuded: kuni 30 päeva 7 575.00

Aruandeaastal ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid summasid kulusse kantud.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused (kroonides)

		31.12.2005		31.12.2004
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		14 437		7 574
Üksikisiku tulumaks		3 686		1 356
Sotsiaalmaks		6 323		2 706
Töötuskindlustus		288		123
Kogumispension		210		104
Intressid		3		523
Ettevõtte tulumaks	398		675	
Kokku	398	24 947	675	12 386

Lisa 4. Varud (kroonides)

Varude grupp	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	755 344	489 558

Lisa 5. Materiaalne põhivara (kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	238 125	40 000	278 125
Soetamine	27 712		27 712
Põhivara mahakandmine		-40 000	-40 000
Põhivara müük	-75 000		-75 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	190 837	0	190 837
Akumuleeritud kulum			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	46 320	40 000	86 320
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	39 867	0	39 867
Müüdud ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	-31 250	-40 000	-71 250
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	54 937	0	54 937
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	191 805	0	191 805
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	135 900	0	135 900

Lisa 6. Võlakohustused
(kroonides)

Lühiajalised võlakohustused	31.12.2005	31.12.2004
Arvelduskrediit Ühispankast	45 206	43 602
Pikaajalise laenu tagasimaks järgneval perioodil	24 996	24 996
Kokku	70 202	68 598

Arvelduskrediidi limiit on 50 000.-.

Pikaajalised võlakohustused

Pikaajaline laen summas 100 000.- sõiduauto soetamiseks, sõiduautole on seatud registerpant AS SEB Eesti Ühispank kasuks.

AS Eesti Ühispank, laenuleping 2004012722, kehtivusaeg 08.07.2004 – 15.07.2008

Saldo 31.12.05	sh pikaajaline osa	sh lühiaajaline osa	Intressimäär
39 589	14 593	24 996	7,1%

2005. aastal tasuti laenu summas 49 996 krooni.

Lisa 7. Muud võlad
(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Muud võlad		
sh sotsiaalmaksu viitvõlg	5 445	2 706
töötuskindlustuse viitvõlg	50	41
Muud võlad kokku	5 495	2 747

Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu viitvõlana on bilansis kajastatud 2005. aasta detsembri töötasudelt (väljamaks 2006. aastal) arvestatud maksud.

Lisa 8. Osakapital (kroonides)

OÜ Vallep Invest osakapital on 40 000 krooni. Osakapitali osas aruandeaastal muutusi toimunud ei ole. 2005. aastal välja kuulutatud ja osanikele dividendide makstud ei ole. Vastavalt OÜ Vallep Invest põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes (kroonides)

2005. aastal toimus realiseerimine Eestis.

Tegevusala	2005	2004
Metsa- ja aiatehnika müük	2 432 739	1 968 959
Võsalõikamine, trassilaiendus	791 069	350 460
Niidukite ja saagide remonditeenus	90 674	13 225
Muud teenused	303 235	65 275
Kokku	3 617 717	2 397 919

Lisa 10. Müüdid kaupade ja teenuste kulud (kroonides)

	2005	2004
Ostetud kaubad	2 001 437	1 751 343
Ostetud teenused	653 923	207 207
Kokku müüdid kaupade kulud	2 655 360	1 958 550

Lisa 11. Üldhalduskulud (kroonides)

	2005	2004
--	------	------

Ostetud teenused	333 489	120 490
Tööjõukulud	173 804	127 626
Kulum	39 867	31 320
Rendikulud	52 337	39 370
Kindlustusmaksed	20 034	12 151
Muud kulud	43 864	33 392
Kokku üldhalduskulud	663 395	364 349

Lisa 12. Muud ärikulud
(kroonides)

	2005	2004
Kahjum põhivara võõrandamisest	26 800	0
Viivised, intressid	356	1 030
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	0	5 000
Muud ärikulud	0	490
Kokku muud ärikulud	27 156	6 520

Lisa 13. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

	2005	2004
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		
sh nõuded ostjate vastu	30 775	-37 567
maksude ettemaksed	277	-675
muud võlad	-162	68
tulevaste perioodide kulud	875	-7 859
Muutus kokku	31 765	-46 033
	2005	2004
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus		
sh arvelduskrediit	1 604	-881
võlad tarnijatele	-64 060	38 266
maksuvõlad	12 561	7 702
võlad töövõtjatele	8 300	2 200
muud võlad	2 748	737
saadud ettemaksed	49 000	0
Muutus kokku	10 153	48 024

Lisa 14. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 638 947 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 146 958 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 491 989 krooni.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Vallep Invest tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Vallep Invest tegevjuhtkond:

Valdur Pärt juhatuse liige

28. juuni 2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	372 179
2005. aasta puhaskasum	266 768
Kokku jaotamiskõlblik kasum seisuga 31.12.2005	638 947
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Dividendideks	50 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	588 947

Valdur Pärt

juhatuse liige

28. juuni 2006

Osanike nimekiri

OÜ Vallep Invest osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise 28. juuni 2006 seisuga oli alljärgnev:

Nimi:	Valdur Pärt
Isikukood:	36909256028
Aadress:	Kumma küla, Kehtna vald 79520 Rapla maakond
Osade arv:	1 (üks)
Osa nimiväärtus:	40 000 EEK
Omandamise kuupäev:	28. aprill 2000

Valdur Pärt
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Vallep Invest OÜ (registrikood: 10545166) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Valdur Pärt (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2006