

skaneeritud
05.08.2008.a.

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

04.08.2008

17 lk. nr. 72839

Külli Kalda

OÜ Vallievi

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

06.08.09

Juriidiline aadress:

Kalda 9-1

90503 Haapsalu

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

11148958

Telefon:

5666 4404

Faks:

-

E-mail:

-

Põhitegevusala:

Jaekaubandus

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2007-31.12.2007

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aruandest.
Dokument koosneb 17 leheküljest.

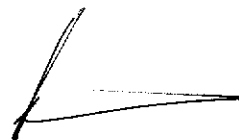
Lisana esitatakse:

1. osanike nimekiri



Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Maksud	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Omakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	16



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Vallievi põhitegevusalaks on jaemüük.

Juriidiline aadress:

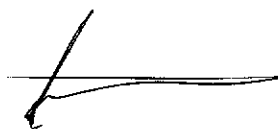
Kalda 9-1
90503 Haapsalu
Eesti Vabariik
11148958
5666 4404
-

Äriregistri nr.

Telefon:

Faks:

E-mail:



TEGEVUSARUANNE

Vallievi OÜ põhitegevuseks on jaemüük. Põhiliseks müügiartiklik on kommid. EMTAK 2008 klassifikaatori järgi on G4724 s.o. leivatoodete, kookide, jahu- ja suhkrukondiitritoodete (sokolaadi, suhkrustatud puuviljade, marjade ja pählite ning jäätise ja sorbeti) jaemüük. Firma majandustegevus toimub rendipinnal.

2007. aastal oli müügitulu 535 000.- krooni.

2007. aasta lõpetasime kahjumiga summas 16 020.- krooni.

2007. aastal andis OÜ Vallievi tööd ühele inimesele. Osaühingu kogu palgafondi moodustas 2007.a. töötajale makstud töötasu. s.o. 19 215.-.

Juhatusel liikmele juhatuses olemise eest töötasu ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 17 toodud OÜ-u Vallievi 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Vallievi on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus esimees
Valentina Narusson

Haapsalu, 01.veebruar, 2008.a.



Bilanss

(kroonides)

		31.12.2007	2006
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	19 053	21 438
Nõuded ja ettemaksed	3	4 240	1 794
Varud	5	32 331	59 712
Käibevara kokku		55 624	82 944
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	10 613	
Põhivara kokku		10 613	
VARAD KOKKU		66 237	82 944
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	28 000	28 000
Võlad ja ettemaksed	8	5 047	5 734
Lühiajalised kohustused kokku		33 047	33 734
KOHUSTUSED KOKKU		33 047	33 734
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		5 210	5 079
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		-16 020	131
OMAKAPITAL KOKKU		33 190	49 210
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		66 237	82 944



Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

		2007	2006
	Lisa nr		
Müügitulu	10	535 000	407 067
Muud äritulud		0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-459 605	-333 997
Mitmesugused tegevuskulud	11	-62 894	-48 285
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-19 215	-18 000
Töötuskindlustus		-63	-60
Sotsiaalmaks		-6 341	-5 940
Tööjõu kulud kokku		-25 619	-24 000
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-2 387	0
Muud ärikulud		-503	-654
Ärikasum(-kahjum)		-16 008	131
Finantstulud ja -kulud			
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	0
Muud finantstulud ja -kulud		-12	0
Finantstulud ja -kulud kokku		0	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-16 020	131
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-16 020	131

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(tuhandetes kroonides)

		2007	2006
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-16 020	131
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	2 387	
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-2 446	2 321
Varude muutus	6	27 381	-22 154
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	-687	3 292
Kasum valuutakursi muutusest		0	
Kokku rahavood äritegevusest		10 615	-16 410
Rahavood investeerimistegevusest		0	
Põhivara soetamisel tasutud summa	4	-13 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-13 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	0
Rahavood kokku		-2 385	-16 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	21 438	37 848
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	2 385	16 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	19 053	21 438

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006					
Saldo 2006.a aastaaruandes	40 000	0	4 000	5 079	49 079
2006a. puhaskasum	0	0	0	131	131
Saldo seisuga 1.1.2007	40 000	0	4 000	5 210	49 210
Reservkapital			0	0	0
Aruande perioodi puhaskasum				-16 020	-16 020
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	4 000	-10 810	33 190
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	4 000	-10 810	33 190

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9 .

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-u Vallievi 2007. 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 kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

E. 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

F. Ettevõtte tulumaks

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 (kuni 31.detsember 2007.a. maksumäär 22/78, kuni 31.detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

G. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

H. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

I. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimise rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.



Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	18 089	19 498
Pangakontod	964	1 940
Raha kokku	19 053	21 438

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	4 240	160
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>4 240</i>	<i>160</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	0	1 634
Ettemaksed teenuste eest	0	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	4 240	1 794

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Materiaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2005	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	0
2007. a. ostetud	13 000
2007. a. amortisatsioonikulu	-2 387
Soetusmaksumus 31.12.2007	13 000
Akumuleeritud kulum	-2 387
Jääkmaksumus 31.12.2007	10 613

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	1326	1 634	0
Üksikisiku tulumaks	0	750	0	657
Sotsiaalmaks	0	1391	0	990
Kohustuslik kogumispension	0	84	0	60
Töötuskindlustusmaks	0	38	0	28
Müügitulude	0	0	0	0
Kokku	0	3 589	1 634	1 735

Lisa 6 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	32 331	59 712
Varud kokku	32 331	37 557

Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Saldo 31.12.2006
Lühiajalised laenud	28 000	28 000
Kokku	28 000	28 000

Laenulepingut OÜ-ga Andermont pikendati.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	1 458	2 859
Võlad töövõtjatele	0	1 140
Maksuvõlad (lisa 5)	3 589	1 735
Võlad ja ettemaksed kokku	5 047	5 734

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Vallievi müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	535 000	407 067
Kokku	535 000	407 067

OÜ Vallievi müügitulu jaguneb järgnevalt:

	EMTAK2008 G 4724	2007	2006
Kommide müük		535 000	407 067
Kokku		535 000	407 067

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Kaubakulu	459 605	333 997
Ruumide rent	26 440	27 752
Elekter	2 861	2 378
Muud	33 593	18 155
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	522 499	382 282



Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Vallievi 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt *01.02.2008.a.* otsusega, allkirjastamine *01.02. 2008.a.*



Juhatuse esimees
Valentina Narusson

OSANIKE NIMEKIRI

- | | | |
|--|-------|----------|
| 1. Valentina Narusson ik.44203044713
Elukoht: Kalda 9 – 1, Haapsalu | 1 osa | 40 000.- |
|--|-------|----------|

