

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Valerii

registrikood: 11233078

tänava/talu nimi, Tamme pst 7-1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50467

telefon: +372 7428286, +372 5182213

e-posti aadress: valerii@valerii.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Valerii arendab majandustegevust Voore Puhkekeskuses, mis asub Mustvee vallas Jõgevamaal.

Alates 2009 aastast on meil rendileping AS Colordiaga, mille kohaselt OÜ Valerii majandab Voore Puhkekeskuses kuni 2029 aastani . Lepingu lõppedes on meil õigust teha ettepanek AS Colordiale lepingu pikendamiseks.

2019 aasta oli meie jaoks edukas, kuna lõime kliendisuhted cateringteenuse pakkumiseks ja leidsime ka teisi uusi kliente. Meie käive kasvas, võrreldes 2018 aastaga, 23 %.

Meie klientideks on valdavalt suured ja keskmised ettevõtted, kes kasutavad meie saale koolituste ja seminaride läbiviimiseks ja ka suve või talvapäevade korraldamiseks. Meil on avar kauniit kujundatud territoorium, kus on välibassein, puhta veega tiik, 3 sauna, väliterass katusealusega, pallimänguplats, 3 asfalteeritud parklat ja unikiviga sillutatud jalgteed. Majutust pakume kuni 130 inimesele ja lisaks telkimiskohti piiramatul arvul.

Voore Puhkekeskus on aastaringselt avatud.

Meie personal on kõrgelt kvalifitseeritud ja selle tõestuseks on klientide rahulolu.

Tiiu Kalling

Tegevjuht ja juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 471	5 160	
Nõuded ja ettemaksed	5 773	1 263	
Varud	0	28 006	3
Kokku käibevarad	15 244	34 429	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 446	28 571	
Kokku põhivarad	37 446	28 571	
Kokku varad	52 690	63 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 917	11 610	
Kokku lühiajalised kohustised	15 917	11 610	
Kokku kohustised	15 917	11 610	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 438	46 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 779	2 001	
Kokku omakapital	36 773	51 390	
Kokku kohustised ja omakapital	52 690	63 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	260 134	211 937	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 739	-114 703	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 951	-17 583	
Tööjõukulud	-86 518	-69 892	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 499	-5 596	
Muud ärikulud	-1 354	-1 761	
Ärikasum (kahjum)	2 073	2 402	
Muud finantstulud ja -kulud	706	-401	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 779	2 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 779	2 001	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valerii 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud kaupade kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulud teenuse müügist võetakse arvele, kui teenuse osutamine on lõppenud.

Tulud kaupade müügist võetakse arvele, kui kaupade omandiõigus on läinud üle ostjale.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

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 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.

Seotud osapooled

OÜ Valerii aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	5 773	1 263
Ostjate laekumata arved	5 773	1 263
Kokku nõuded ostjate vastu	5 773	1 263

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	0	20 012
Materjal ja tooraine	0	20 012
Müügiks ostetud kaubad	0	7 994
Müügiks ostetud kaubad	0	7 994
Kokku varud	0	28 006

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	42		
Käibemaks		-568	
Üksikisiku tulumaks	722		394
Erisoodustuse tulumaks	1 532		42
Sotsiaalmaks			1 035
Kohustuslik kogumispension	77		68
Töötuskindlustusmaksed	137		98
Intress			33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 510	-568	1 670

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	4 593	3 723
Puhkusetasude kohustis	1 810	1 810
Väljamaksmata tasud		
Kokku võlad töövõtjatele	6 403	5 533

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	260 134	211 937
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	260 134	211 937
Kokku müügitulu	260 134	211 937
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külastemaja majutus ja toitlustus	260 134	211 937
Kokku müügitulu	260 134	211 937

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	68 914	57 060
Sotsiaalmaksud	17 604	12 832
Kokku tööjõukulud	86 518	69 892
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	10 800	10 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2020

OÜ Valerii (registrikood: 11233078) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU KALLING	Juhatuse liige	30.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 779
Kokku	34 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	34 217
Kokku	34 217

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 779
Kokku	34 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumist	34 217
Kokku	34 217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	171735	66.02%	Jah
Külastajate majad	55103	88184	33.90%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	215	0.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanika Kalling	47602092734	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	852 EUR (Lihtomand)
Küllike Joosing	47403022739	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	852 EUR (Lihtomand)
Tiiu Kalling	45210072720	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	852 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7428286
Mobiiltelefon	+372 5182213
E-posti aadress	valerii@valerii.ee