

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Valerii

registrikood: 11233078

tänava/talu nimi, Tamme pst 7-1
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50467

telefon: +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 majandustegevus toimub Jõgevamaal Voore Puhkekeskuses. Voore Puhkekeskus kuulub Eesti suurimate maapiirkonnas tegutsevate majutusasutuste hulka, kus on 130 majutuskoha, 5 saali ja mis asub kauni Vooremaa piirkonnas.

Puhkekeskus on avatud külastajatele aastaringi. Põhilisteks klientideks on korporatiivkliendid. Tegutseme jätkuvalt samal alal. 2019 aasta kahjum on tekkinud seismajäänud kaupade ja materjalide kuludesse kandmisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 160	11 000	
Nõuded ja ettemaksed	1 263	3 000	
Varud	28 006	26 000	3
Kokku käibevarad	34 429	40 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 571	25 000	
Kokku põhivarad	28 571	25 000	
Kokku varad	63 000	65 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 610	16 000	
Kokku lühiajalised kohustised	11 610	16 000	
Kokku kohustised	11 610	16 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 833	47 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 001	-1 000	
Kokku omakapital	51 390	49 000	
Kokku kohustised ja omakapital	63 000	65 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	211 937	221 000	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 703	-120 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 583	-21 000	
Tööjõukulud	-69 892	-69 000	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 596	-7 000	
Muud ärikulud	-1 761	0	
Ärikasum (kahjum)	2 402	4 000	
Muud finantstulud ja -kulud	-401	-4 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 001	0	
Tulumaks	0	-1 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 001	-1 000	

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	1 263	3 000
Ostjate laekumata arved	1 263	3 000
Kokku nõuded ostjate vastu	1 263	3 000

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	20 012	26 000
Materjal ja tooraine	20 012	26 000
Müügiks ostetud kaubad	7 994	0
Müügiks ostetud kaubad	7 994	0
Kokku varud	28 006	26 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1 000
Käibemaks	-568		-1 000	
Üksikisiku tulumaks		394		1 000
Erisoodustuse tulumaks		42		
Sotsiaalmaks		1 035		1 000
Kohustuslik kogumispension		68		
Töötuskindlustusmaksed		98		
Intress		33		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-568	1 670	-1 000	3 000

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 723	3 000
Puhkusetasude kohustis	1 810	3 000
Kokku võlad töövõtjatele	5 533	6 000

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 937	221 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	211 937	221 000
Kokku müügitulu	211 937	221 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvepidamine, raamatupidamine, maksualane nõustamine	0	2 000
Külastemaja majutus ja toitlustus	211 937	219 000
Kokku müügitulu	211 937	221 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	57 060	54 000
Sotsiaalmaksud	12 832	15 000
Kokku tööjõukulud	69 892	69 000
Töötajate keskmine arv taandatuna 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		
	2018	2017
Arvestatud tasu	10 800	1 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2019

OÜ Valerii (registrikood: 11233078) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU KALLING	Juhatuse liige	04.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 001
Kokku	48 834
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	48 834
Kokku	48 834

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 001
Kokku	48 834
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumist	48 834
Kokku	48 834

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	211937	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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