

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Valete

registrikood: 11438805

tänava/talu nimi, Ööbiku tn

maja ja korteri number: 11a

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50404

telefon: +372 58188881

e-posti aadress: info@okokeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Muud võlad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Valet alustas äritegevust 2008. aastal. Ettevõtte tegevusalaks on ökoloogiliste- ja mahekaupade jaemüük nii eraisikutele kui firmadele.

2021. aasta müügitulu oli 331 436 eurot ja puhaskasum 4 440 eurot.

Keskmiselt oli ettevõttes majandusaastal 3 töötajat ja neile maksti töötasu kokku 24 173 eurot. Juhatuse liikmetele majandusaastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

OÜ Valet jätkab ka 2022. aastal sama tegevusega, püüdes säilitada saavutatud turupositsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 106	20 880	2
Nõuded ja ettemaksed	9 137	13 144	3
Varud	43 426	38 235	4
Kokku käibevarad	76 669	72 259	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	551	551	3
Materiaalsed põhivarad	0	151	6
Kokku põhivarad	551	702	
Kokku varad	77 220	72 961	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 000	3 000	7
Võlad ja ettemaksed	34 164	34 345	8
Kokku lühiajalised kohustised	37 164	37 345	
Kokku kohustised	37 164	37 345	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	11
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 452	26 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 440	5 665	
Kokku omakapital	40 056	35 616	
Kokku kohustised ja omakapital	77 220	72 961	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	331 436	301 740	12
Muud äritulud	308	376	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-253 429	-226 176	13
Mitmesugused tegevuskulud	-42 590	-36 720	14
Tööjõukulud	-30 840	-32 577	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-151	-797	6
Muud ärikulud	-280	-181	16
Ärikasum (kahjum)	4 454	5 665	
Muud finantstulud ja -kulud	-14	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 440	5 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 440	5 665	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valete 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

2021. aasta kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiarunade skeemi nr. 1 kohaselt.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja rahalisi vahendeid pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, 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 laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete 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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest 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.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

Põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttust otseselt seonduvatest väljaminekutest.

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 saadav tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemist intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, s.h. omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eespool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	5 256	3 284
Arvelduskonto Swedbank	18 850	17 596
Kokku raha	24 106	20 880

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 650	8 650	
Ostjatelt laekumata arved	8 650	8 650	
Muud nõuded	487	487	
Viitlaekumised	487	487	
Ettemaksed	551	0	551
Muud makstud ettemaksed	551	0	551
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 688	9 137	551

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 731	12 731	
Ostjatelt laekumata arved	12 731	12 731	
Muud nõuded	413	413	
Viitlaekumised	413	413	
Ettemaksed	551	0	551
Muud makstud ettemaksed	551	0	551
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 695	13 144	551

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	41 865	37 660
Ettemaksed varude eest	1 561	575
Kokku varud	43 426	38 235

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 745	3 769
Üksikisiku tulumaks	639	378
Sotsiaalmaks	1 590	1 530
Kohustuslik kogumispension	96	56
Töötuskindlustusmaksed	116	111
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 186	5 844

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 282	11 627	12 909
Akumuleeritud kulum	-1 211	-10 750	-11 961
Jääkmaksumus	71	877	948
Amortisatsioonikulu	-71	-726	-797
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 282	11 627	12 909
Akumuleeritud kulum	-1 282	-11 476	-12 758
Jääkmaksumus	0	151	151
Amortisatsioonikulu	0	-151	-151
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 282	11 627	12 909
Akumuleeritud kulum	-1 282	-11 627	-12 909
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Möbeltec OÜ	3 000	3 000			0,05
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000			
Laenukohustised kokku	3 000	3 000			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Möbeltec OÜ	3 000	3 000			0,05
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000			
Laenukohustised kokku	3 000	3 000			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 739	18 739	
Võlad töövõtjatele	3 646	3 646	9
Maksuvõlad	7 186	7 186	5
Muud võlad	4 375	4 375	10
Dividendivõlad	3 500	3 500	
Muud viitvõlad	875	875	
Saadud ettemaksed	218	218	
Muud saadud ettemaksed	218	218	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 164	34 164	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 028	20 028	
Võlad töövõtjatele	3 845	3 845	9
Maksuvõlad	5 844	5 844	5
Muud võlad	4 375	4 375	10
Dividendivõlad	3 500	3 500	
Muud viitvõlad	875	875	
Saadud ettemaksed	253	253	
Muud saadud ettemaksed	253	253	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 345	34 345	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	1 855	1 906
Puhkusetasude kohustis	1 791	1 939
Kokku võlad töövõtjatele	3 646	3 845

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	3 500	3 500
Väljamaksmata dividendid	3 500	3 500
Muud viitvõlad	875	875
Ettevõtte tulumaks dividendidelt	875	875
Kokku muud võlad	4 375	4 375
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	3 500	3 500
Väljamaksmata dividendid	3 500	3 500
Muud viitvõlad	875	875
Ettevõtte tulumaks dividendidelt	875	875
Kokku muud võlad	4 375	4 375

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	2	2
Osad nimiväärtuses jagunevad järgmiselt; 1. OÜ Möbeltec osa nimiväärtusega 1579 eurot(54,90% osakapitalist) 2. Moonika Välja osa nimiväärtusega 1297 eurot(45,10% osakapitalist)		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	330 219	300 067
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 217	1 673
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	331 436	301 740
Kokku müügitulu	331 436	301 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervise- ja ökokaupade jaemüük	331 436	301 740
Kokku müügitulu	331 436	301 740

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-236 263	-209 634
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-328	-288
Transpordikulud	-16 346	-14 631
Muud	-492	-1 623
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-253 429	-226 176

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-12 202	-12 202
Energia	-4 677	-4 254
Elektrienergia	-3 132	-3 063
Soojusenergia	-1 545	-1 191
Veevarustusteenused	-28	-20
Mitmesugused bürookulud	-7 495	-4 440
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-235	-2 981
Reklaamikulu	-2 807	-3 434
Raamatupidamisteenus	-3 040	-2 683
Panga teenustasud	-1 559	-1 301
Ostetud teenused	-7 790	-1 833
Muud	-2 757	-3 572
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42 590	-36 720

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-24 173	-24 310
Sotsiaalmaksud	-6 667	-8 267
Kokku tööjõukulud	-30 840	-32 577
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	-78	-40
Muud	-202	-141
Kokku muud ärikulud	-280	-181

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Möbeltec OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	3 000	3 000
Kokku laenukohustised	3 000	3 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020
Emaettevõtja	3 000	3 000
Kokku laenukohustised	3 000	3 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Emaettevõtja	3 000	3 000
Kokku laenukohustised	3 000	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	1 167	0

Raamatupidamiskohuslane on 2021.aastal arvestanud ja maksnud juhatuse liikmele töötasuna 1167 eurot. Muid olulisi soodustusi juhatuse liikmetele arvestatud ja makstud ei ole. Samuti ei ole makstud juhatuse liikme tasu.

Kohustised seotud osapooltele koosnevad emaettevõtja poolt antud, kuid tagastamata laenusummast 3000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

OÜ Valete (registrikood: 11438805) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MOONIKA VÄLJA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 440
Kokku	36 892

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 440
Kokku	36 892

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	331436	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
MÖBELTEC OÜ	10945339	Eesti	24700 EEK (Lihtomand)
Moonika Välja	47710022715	Eesti	20300 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58188881
E-posti aadress	info@okokeskus.ee