

OÜ VaLiTERMO**2008. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Juriidiline aadress:	Liivaku talu Sämi
	Sõmeru vald 44224
	Lääne-Viru maakond
Äriregistri nr.	11482953
Telefon:	+372 5343 2224
Faks:	
E-mail:	ettevotlus@hot.ee
Interneti koduleht:	www.valitermo.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	07.07.2008 – 31.12.2008

SISUKORD

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Tegevusaruanne	5
Bilanss	7
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne.....	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	12
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	16
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	16
Lisa 5 Maksud	16
Lisa 11 Materiaalne põhivara	16
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 13 Kapitalirent	17
Lisa 15 Laenukohustused	18
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 17 Muud võlad.....	18
Lisa 18 Omakapital	19
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Muud äritulud	20
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 22 Sihtfinantseerimine.....	20
Lisa 23 Laenude tagatised ja panditud varad	20
Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega	21
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	42
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	43

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ VALITERMO peamiseks tegevusalaks on muud insener- tehnilised tegevusalad (71129).
Muud insener- tehniliste tegevusvaldkonna alla kuulub: hoonete termografeerimise ja
energiaauditeerimise teenus.

OÜ VALITERMO annab tööd 1 töötajale.

Juriidiline aadress:	Liivaku talu Sämi
	Sõmeru vald 44224
	Lääne-Viru maakond
Äriregistri nr.	11482953
Telefon:	+372 5343 2224
Faks:	
E-mail:	ettevotlus@hotmail.ee

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 22 toodud OÜ VALITERMO 2008. 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 VALITERMO on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
Vahur Liivak
(ees- ja perekonnanimi)

Sämi, Sõmeru vald, Lääne-Viru maakond 09 märts 2010. a.

TEGEVUSARUANNE

Põhiväärtused, missioon, visioon

Energiasääst, mis teenib kahte eesmärki: säästa energiatarbimisele kuluvat raha ja vähendada keskkonna reostamist.

MISSIOON

Firma tunnuslauseks on : **Energiasääst tuleviku nimel.**

Ettevõtte hakkab pakkuma 5 (viit) erinevat teenust.

1. Hoonete energeetiline auditeerimine
2. termografeerimine
3. hoonetele energiamärgiste väljastamine
4. käidukorraldus
5. elektriprojektide koostamine

VISIOON

- Ehitiste tarindid ja energiakandesüsteemid on renoveeritud.
- Ehitiste tarindid kaetud ja isoleeritud kaasaegsete energiasäästlike materjalidega.
- Ehitiste energiatarbimine ja kulud energiale on viidud optimaalsele kehtestatud norme arvestavale tasemele.
- Ehitiste kasutajad on rahul ja saavad aru, et investeeringud tehti õieti.
- Ehitiste turuväärtus on tõusnud.

1. Strateegia

Meie eesmärgiks on käivitada teenused ja luua baasstruktuur teenustele.

OÜ VaLiTERMO kanti Äriregistrisse 07 juulil 2008.aastal

OÜ VaLiTERMO koduturuks on Eesti. Uutele turgudele, teistesse riikidesse, sisenemist ei ole planeeritud.

2. Tulemused

OÜ VaLiTERMO müügitulu moodustas 2008. aastal 45 816 krooni. Finantsnäitajad olid alljärgnevad:

2008	Termografeerimine	Energiaauditeerimine	Elekter	Kokku
Tulud (tuh.EEK)	17,5	24,9	3,4	45,8

Investeeringu termokaamerasse Fluke Ti25., mille maksumus oli 96 tuh. Krooni. Termokaamera soetamiseks sõlmisime Hansaliisinguga kapitaliisingu lepingu.

EAS küsisime Starditoetust 47,9 tuh. Krooni termokaamera Fluke Ti25, projekteerimise tarkvara AutoCad ja gaasianalüsaatori Testo 435 soetamiseks. Starditoetuse perioodiks oli fikseeritud lepingus üks aasta. 2008. Aastal toetas EAS ertermokaamera Fluke Ti25 soetamist EAS 15,5 tuh. Krooniga.

3. Arendusvisioon

OÜ VaLiTERMO arenguvisioon on fikseeritud arengukavas. 2008.a esmaseks ülesandeks on turule sisenemine ja käivitamisega seotud küsimuste lahendamine. Olulisi muutusi arengukavas ei plaani teha.

4. Üldjuhtimine

Juhtorganites ei ole tehtud ja ei plaani muudatusi teha.

2008.aastal juhatuse liikmetele maksti kokku 25,8 tuh. Krooni (koos kaasnevate maksudega).
Juhatuse liige ja spetsialist on üks ning sama isik.

5. Personal

OÜ VaLiTERMO's töötas 2008.a üks inimene.

6. Riskide juhtimine

OÜ VaLiTERMO riskijuhtimine toetus põhimõttele, et ettevõtte edukus sõltub riskide pidevas jälgimises ja hindamises. Riskide maandamise eesmärgiks oli käivitada ettevõtte, tagada jätkusuutlikkus ja hoida ära kahjud, mis kahjustaksid tegevust.

2009.a arengusuunad

OÜ VaLiTERMO 2009.a plaanis näeme ette jätkata äriplaanis kinnitatud põhitegevustega. Põhitegevuste eesmärgiks on järjepidevalt jälgida, hinnata turu nõudlust ja vastavalt situatsiooni muutusele teha valik, millele põhitegevusalale pöörata põhitähelepanu ning äritegevust laiendada.
Kindlasti ei tule 2009.a edukas kuna majanduseksperptide hinnangud viitasid mittesoodsale majandusarengule.

Regionaalselt arengusuundades muutusi 2009.aastal ette ei näe. Peamiseks geograafiliseks piirkonnaks jääb Eesti.

.....
Juhatuse liige

Vahur Liivak

(ees- ja perekonnanimi)

Sämi, Sõmeru vald, Lääne-Viru maakond 9. märts 2010. a.

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008
VARAD		
Käibevara		
Raha		24084
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	-
Nõuded ja ettemaksed	3	-
Nõuded ostjate vastu	4	-
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	-
Muud lühiajalised nõuded		-
Ettemaksed teenuste eest		-
Varud		-
Bioloogilised varad	7	-
Müügiootel põhivara	10	-
Käibevara kokku		24084
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Kinnisvarainvesteeringud		
Materiaalne põhivara	11	96010
Materiaalne põhivara kulum		-8001
Bioloogilised varad		
Immateriaalne põhivara		5000
Põhivara kokku		93009
VARAD KOKKU		117093
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	15	
Võlad ja ettemaksed kokku	16	15768
s.h Võlad tarnijatele		2669
s.h Võlad töövõtjatele		5397
s.h Maksuvõlad		3134
s.h Muud võlad		4568
s.h Saadud ettemaksed		
s.h Sihtfinantseerimine		
Lühiajalised eraldised		
Lühiajalised kohustused kokku		15769
Pikaajalised kohustused	15	53162
Pikaajalised laenukohustused		
Muud pikaajalised võlad		
Pikaajalised eraldised		
Sihtfinantseerimine		
Pikaajalised kohustused kokku		53162
KOHUSTUSED KOKKU		68931

Vähemusosalus ¹		-
Emaettevõtte aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital²		
Aksia/osakapital (kellel puudub, asendab selle antud omakapitali kategooriat iseloomustava kirjega)	18	40000
Registreerimata aktsia- või osakapital		
Ülekurs		
Oma osad või aktsiad (-)		
Kohustuslik reservkapital		
Muud reservid		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		8162
OMAKAPITAL KOKKU		
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		117093

¹ Kirjet kasutatakse ainult konsolideeritud aruannetes

² Alapealkirja kasutatakse ainult konsolideeritud aruannetes

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2008
Müügitulu	19	45 799
Muud äritulud		
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	21	-16 833
Mitmesugused tegevuskulud		
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-20 100
Sotsiaalmaks		-6 838
Tööjõu kulud kokku		-26 738
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11, 12	-8001
Muud ärikulud	21	
Ärikasum(-kahjum)		-5 773
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtetesse	8	
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse		
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		
Intressikulud		
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		
Muud finantstulud ja -kulud	20	13 936
Finantstulud ja -kulud kokku		
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		8 162
Tulumaks		
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		8 162
S.h:	Emaettevõtte aktsionäride või osanike osa puhaskasumist ³	-
	Vähemusomanike osa kasumist ⁴	-

³ Kirjet kasutatakse ainult konsolideeritud aruannetes⁴ Kirjet kasutatakse ainult konsolideeritud aruannetes

Rahavoogude aruanne [kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)		-5773
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11	8 001
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		
Kasum/kahjum (-/+) kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		
Varude muutus		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		16550
Makstud intressid		
Makstud ettevõtte tulumaks		
Kokku rahavood äritegevusest		18778
Rahavood investeerimistegevusest	11, 12	
Materiaalse põhivara soetus	11	-88009
Materiaalse põhivara müük		
Kinnisvarainvesteeringute soetus		
Kinnisvarainvesteeringute müük		
Immateriaalse põhivara soetus	12	-5 000
Immateriaalse põhivara müük		
Tütarettevõtete soetus		
Tütarettevõtete müük		
Sidusettevõtete soetus		
Sidusettevõtete müük		
Muude finantsinvesteeringute soetus		
Muude finantsinvesteeringute müük		
Antud laenud		
Antud laenude tagasimaksed		18
Saadud intressid		
Saadud dividendid		
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-92 991
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		
Saadud laenude tagasimaksed		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		42847
Aktsiate/osade emiteerimine		40000
Omaaktsiate/osade tagasiostmine		
Makstud dividendid		
Saadud sihtfinantseerimised		15450
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		98297
Rahavood kokku		24084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		0

Valuutakursside muutuste mõju ⁵		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		24084

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital ⁶						Vähe- mus- osalus ⁷	Kokku ⁸
	osa- kapital	Ülekurs	Oma- aktsiad /osad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaota- mata kasum/ kahjum		
Saldo seisuga 07.07.2008	40000							40000
Saldo 2008.a aastaaruandes								
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju								
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2008								
Kohustusliku reservkapitali suurendamine				408		-408	0	0
Väljakuulutatud dividendid						-	-	
Emiteeritud aktsia/osakapital						-	-	
2008.a puhaskasum						8162	8162	8162
Saldo seisuga 31.12.2008	40000			408		7754	48162	48162

Täpsem informatsioon aktsia/osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 18.

⁵ Kirjel kajastatakse pangakontode valuutakursi muutuste mõju

⁶ Alapealkirja kasutatakse ainult konsolideeritud aruannetes

⁷ Kirjet kasutatakse ainult konsolideeritud aruannetes

⁸ Kirjet kasutatakse ainult konsolideeritud aruannetes

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ VALITERMO 2008. 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 (tuhandetes Eesti kroonides/Eurodes).

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

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.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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.

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 kaasnevaid 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 [*kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit/ individaalse hindamise meetodit*].

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansivaliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksikest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Tootmiseseadmed	20-30%
• Muud masinad ja seadmed	20-30%
• Muu inventar ja IT seadmed	20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratamata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nõudisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna [või kirjeldada muud kasutatavat meetodit].

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 tuletisinstrumentid, 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.

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 2008 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12. maksumäär 23/77) 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et

ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Netomeetodil: ... võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulude arvestus

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil/otsemeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 ja aruande koostamise kuupäeva 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 aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

	31.12.2008	
Sularaha kassas	5 479	
Pangakontod	18 605	
Tähtajalised hoiused		
Raha teel		
Raha kokku	24 084	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	
	Ettemaks	Võlg
Nõuded ostjate vastu	-	-
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	-	-
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	-	-
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	-	7702
Muud lühiajalised nõuded	-	-
Ettemaksed teenuste eest	-	-
Nõuded ja ettemaksed kokku	-	7702

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2008			
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettevõtte tulumaks	-	-		
Käibemaks		4568		
Üksikisiku tulumaks		837		
Sotsiaalmaks		2112		
Kohustuslik kogumispension		128		
Töötuskindlustusmaks		57		
Kokku		7702		

2008.a detsembrikuu riigimaksude tasumine jäetisime ülesse võlana.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 07.07.2008						
Soetusmaksumus			0			
Akumuleeritud kulum			0			
Jääkmaksumus			0			
Saldo seisuga 31.12.2008			0			
Soetusmaksumus			96010			96010
Akumuleeritud kulum			8001			8001
Jääkmaksumus			88009			88009

2008.a soetati termokaamera Ti-25 summas 96010.- EEK ilma käibemaksuta. Materjaalse põhivara maksumusele on juurde arvestatud soetamise seotud kulud.

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

	Firma- väärtus	Arendus- välja- minekud	Muu immateriaalne põhivara	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	Kokku
Saldo seisuga 07.07.2008					
Soetusmaksumus					
Akumuleeritud kulum					
Jääkmaksumus					
2008. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul					
Amortisatsioonikulu					
Saldo seisuga 31.12.2008	5 000				5 000
Soetusmaksumus	5 000				5 000
Akumuleeritud kulum					
Jääkmaksumus	5 000				5 000
200X. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul					
Allahindlused väärtuse languse tõttu					
Ümberklassifitseerimine					
Amortisatsioonikulu					
Saldo seisuga 31.12.200X					
Soetusmaksumus					
Akumuleeritud kulum					
Jääkmaksumus					

Immateriaalne põhivaraks on EKVÜ poolt väljastatud 04.12.2008.a väljastatud energiaaudiitori kutsevalifikatsiooni IV kategooria kutsetunnistus kehtivusega kuni 04.12.2013 aastani.

Lisa 13 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 07.07.2008	0		
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Saldo seisuga 31.12.2008	0	53162	53162
Soetusmaksumus	0	96010	96010
Akumuleeritud kulum	0	8001	8001
Jääkmaksumus	0	88009	88009

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 15.

Kapitalirendiga on soetatud termokaamera Ti-25 termokaamera.

Vastavalt tootmiseseadmete rendilepingutele ei ole OÜ VaLiTERMO-l õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Lisa 15 Laenukohustused

		Tagasi maksta				
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud ja võlakirjad						
Pikaajalised pangalaenud <i>s.h</i>						
Kapitalirendikohustused	53162	33576	19586		15.07.2010	17,5
Kokku	53162	33576	19586		15.07.2010	17,5

		Tagasi maksta				
	Saldo 07.07.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud ja võlakirjad						
Pikaajalised pangalaenud <i>s.h</i>						
Kapitalirendikohustused						
Kokku						

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 24.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed (kui bilansis ei ole kajastatud vastavaid allkirjeid)

	31.12.2008	
Võlad tarnijatele	-	
Võlad töövõtjatele	5397	
Maksuvõlad	7702	
Muud võlad	2669	
Saadud ettemaksed	-	
Võlad ja ettemaksed kokku	15768	

31.12.2008.a seisuga jäid võlgadena ülesse võlad töövõtjale, riigimaksuvõlad ja võlad aruandvatele isikutele.

Lisa 17 Muud võlad

		Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg
Võlad ematöötajatele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele (lisa 24)					
Võlad sidusettevõtetele (lisa 24)					
Intressivõlad					
Muud viitvõlad					
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest (lisa 22)					

Muud võlad	2669			
Kokku	2669			

	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad emaettevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele (lisa 24)					
Võlad sidusettevõtetele (lisa 24)					
Dividendivõlad					
Intressivõlad					
Muud viirvõlad					
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest (lisa 22)					
Muud võlad					
Kokku					

Pikaajalisi intressita kohustusi on diskonteeritud sisemise intressimääraga 0%.

Bilansis kajastuvad kohustused korrigeeritud maksumuses – diskonteeritud kohustuste nominaalväärtus bilansipäeva seisuga moodustas 2669,- krooni.

Lisa 18 Omakapital

	31.12.2008	
osakapital (kroonides)	40000	
osade arv (tk)	400	
osade nimiväärtus (kroonides)	100	

2008. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 0.00 krooni (.a 0.00 krooni).

Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 0.00 krooni (.a summas 0.00 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2008 moodustas 7754 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 5693 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 2061 krooni. Seisuga 31. detsember oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 5693 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 2061 krooni.

Lisa 19 Müügitulu

OÜ VALITERMO müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	EMTAK kood	2008	
Termografeerimine	71129	17498	
Energiaauditeerimine	71129	24900	
Elekter	71121	3400	
Dividendid		18	
Kokku		45816	
Geograafiliste piirkondade lõikes		2008	
Eesti		45816	
Kokku		45816	

Muude-insener tehniliste tegevusalade (71129) alla kuuluvad tegevusalad on hoonete termografeerimise ja energiaauditeerimise teenus.

Elekter kvalifitseerub chituslike insener-tehnilise projekteerimine ja nõustamine (71121) koodi järgi.

Lisa 20 Muud äritulud

	2008	
Tulu kasutusrendist		
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 22)	15450	
Tulu põhivara müügist		
Kahjude hüvitus, saadud viivised		
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest (lisa 10)		
Kasum valuutakursi muutustest		
Muud äritulud	-1514	
Muud äritulud kokku	13936	

EAS eraldas energiasääst tuleviku nimel teenuse Termokaamera Ti-25 soetamiseks 15450.- EEK.

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	
Tooraine ja materjal		
Kaubad müügiks		
Elekter ja kütte		
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar		
Muud teenused		
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku		

Lisa 22 Sihtfinantseerimine

OÜ VALITERMO on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2008	
Tegevuskulude finantseerimine		
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses		
Saadud		
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna		
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus (lisa 17)		
Varade sihtfinantseerimine		
Amortiseerimata jääk perioodi alguses		
Saadud	15450	
Amortiseeritud tulusse	8001	
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus (lisa 17)		
Mitterahaline toetus		
Saadud		
Tuluna kajastatud toetus kokku (lisa 20)	23451	

Termokaamera Ti-25 amortiseeritakse 5 aasta jooksul.

Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega

OÜ VALITERMO aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (olulist mõju omavad isikud);
- b. tegevjuhtkonda;

OÜ VALITERMO on 2008. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning mütnud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2008		Ostud	Müügid
	Ostud	Müügid		
Tütarettevõtted ⁹				
Sidusettevõtted				
Kaupade ost-müük kokku				
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted				
Põhivara ost-müük kokku				
Tütarettevõtted				
Sidusettevõtted				
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted				
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	8969			
Teenuste ost-müük kokku	8969			

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi kokku summas 0 krooni.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Saldod seotud osapooltega:

	2008	
Tütarettevõtted		
Sidusettevõtted		
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	2669	
Lühiajalised nõuded kokku	2669	
Tütarettevõtted		
Pikaajalised nõuded kokku		
Tütarettevõtted		
Sidusettevõtted		
Lühiajalised kohustused kokku		
Emaettevõtte		
Tütarettevõtted		
Sidusettevõtted		
Pikaajalised kohustused kokku		

⁹ Konsolideeritud aruannetes ei ole vaja avalikustada konsolideerimise käigus elimineeritavaid tehinguid tütar-ettevõtjatega.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ VALITERMO juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2008. aasta puhaskasum summas 0 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 408 krooni

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta osanikele kuni 31. detsembrini 2008.a. kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 0 krooni.

Peale dividendide väljakuulutamist moodustab jaotamata kasumi jääk 7754 krooni.

Juhatuse allkiri 2008. a majandusaasta aruandele

OÜ ValITERMO 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 09 märts 2010. a. Otsusega. Allkirjastamine 09 märts 2010. a.



Juhatuse liige
Vahur Liivak
(ees- ja perekonnanimi)

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing VaLiTERMO (registrikood: 11482953) 07.07.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Vahur Liivak	Juhatuse liige	09.03.2010
Resolutsioon:	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 VALITERMO on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	42398	92.57%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Liivak	35508085217	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ettevotlus@hotmail.ee
Mobiiltelefon	+372 53432224