

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osaühing Valley

registrikood: 10129841

postiaadress: Pärnu maakond, Põhja-Pärnumaa vald, Vändra alev,
Vihtra tee 1a

postisihthnumber: 87701

telefon: +372 5055195, +372 4447780

faks: +372 4447781

e-posti aadress: info@valley.ee

veebilehe aadress: www.valley.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Tulumaks	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

2024.aasta OÜ VALLEY müügitulu langes 2023.aastaga võrreldes 18%.

Valley OÜ põhitegevusalaks on eritellimusel valminud naturaalsest materjalist käsitöövaibad. 2024 aasta esimese kvartali müügitulu oli eelmise aastaga võrreldes samas suurusjärgus, kuid nagu oli oodata, tekkis langus teises kvartalis. Tagasilöögid tulid peamiselt Prantsusmaa, Saksamaa ja Itaalia turgudelt.

Märtsi lõpus sulgesime Narva kaupluse ja sellega seoses koondasime kolm müüjat. Septembris avasime Vändras uue vabriku poe suuruses 340m².

2024.a. planeeritud lao ümberehitus vaipade kudumisruumiks jätkus, vaid osalised viimistlustööd jäid aastasse 2025. seega saime kokku lisaks 640 ruutmeetrit tootmispinda.

2024. aastal me ei osalenud rahvusvahelistel messidel, vaid meie inimesed külastasid erinevaid näitusi Prantsusmaal, Saksamaal, Poolas ja Rootsis. Kahjuks on külalisena raske leida uusi kontakte, seega planeerime aastal 2025 osaleda Frankfurdis Heimtextile messil.

2024. aasta lõpus töötas OÜ VALLEYS 43 inimest, neist oma kauplustes (Jõhvis, ja Vändras) kokku 4 inimest.

OÜ VALLEY äritegevus ei ole hooajaline, äriühingu majandustegevus ei ole tsükliline ning majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. OÜ Valley liisingukohustised on seotud Euriboriga ning selle muutusel ei ole täiendavat olulist mõju ettevõtte intressikuludele kasumiaruandes. Arveldamine on enamasti eurodes ja seega valuutakursside muutumisega seonduvaid riske ei ole.

OÜ VALLEY müügitulu oli 2024. aastal oli 2 745 534 eurot, millest moodustas:

86% - käsitaftingvaipade tootmine ja müük

4% - hulgikaubandus

10% - jaekaubandus

Kogu müügitulust moodustas:

19% - müük Eestis

81 % - müük EU riikidesse ja väljapoole

Olulised finantsnäitajad	2024	2023
Müügitulu	2 745 534	3 343 363
Ärikasum	66 805	226 828
Puhaskasum	52 360	208 376
Varad kokku	3 567 160	3 681 274
Omakapital	3 163 931	3 141 571
Olulised suhtarvud		
Müügitulu muutus	-17,88	-1,64
Ärikasumimäär	2,43	6,78

Kasumi muutus	-74,87	-62,54
Puhasrentaablus	1,90	6,23
ROA	1,47	5,66
ROE	1,65	6,63

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Müügitulu kasv	$= (\text{müügitulu}_{2024} - \text{müügitulu}_{2023}) / \text{müügitulu}_{2023} * 100$
Ärikasumimäär	$= \text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
Kasumi kasv	$= (\text{puhaskasum}_{2024} - \text{puhaskasum}_{2023}) / \text{puhaskasum}_{2023} * 100$
Puhasrentaablus	$= \text{puhaskasum} / \text{müügitulud} * 100$
ROA	$= \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
ROE	$= \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Aastal 2025 me ei planeeri suuremaid investeeringuid , kuna suure tõenäosusega majanduslik olukord Euroopas ei parane, pigem vastupidi!

Müügitulus ei ole samuti kasvu ette näha, pigem 10%-st langust.

2025. aasta saab olema äriliselt turbulentne ja katsumuste rohke!

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	345 248	202 437	
Nõuded ja ettemaksed	353 920	488 618	2
Varud	1 313 691	1 375 057	3
Kokku käibevarad	2 012 859	2 066 112	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 966	2
Materiaalsed põhivarad	1 554 301	1 611 196	5
Kokku põhivarad	1 554 301	1 615 162	
Kokku varad	3 567 160	3 681 274	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	78 107	94 792	8
Võlad ja ettemaksed	280 743	354 478	9
Kokku lühiajalised kohustised	358 850	449 270	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 379	90 433	8
Kokku pikaajalised kohustised	44 379	90 433	
Kokku kohustised	403 229	539 703	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 083 450	2 905 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 360	208 376	
Kokku omakapital	3 163 931	3 141 571	
Kokku kohustised ja omakapital	3 567 160	3 681 274	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	2 745 534	3 343 363	13
Muud äritulud	8 062	51 376	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	15 327	6 661	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 015 609	-1 343 361	15
Mitmesugused tegevuskulud	-465 704	-500 913	16
Tööjõukulud	-1 045 635	-1 167 116	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-171 629	-162 875	5
Muud ärikulud	-3 541	-307	
Ärikasum (kahjum)	66 805	226 828	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 844	-8 387	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 961	218 441	
Tulumaks	-8 601	-10 065	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 360	208 376	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valley 2024. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimikonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aruanne on koostatud eurodes.

OÜ Valley kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 .

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ei ole aruandeaastal muudetud.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (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. Ülejäänud nõudeid hinnatakse arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Valmistoodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse toodetele proportsionaalselt tootmismahust lähtudes.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus, tootmise omahind või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse.

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 akumuleeritud 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle

kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude eluiga. Amortisatsioonimäärade muudatustest tulenev mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-6%

Masinad ja seadmed 6-25%

Inventar 10-40%

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, oleneb sellest kumb on madalam. Rendimaksed jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks (intressikulu). Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu vara, mida ettevõtte on soetanud.

Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara, siis amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, seega lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide alates 01.01.2025 maksumääraga 22/78 (kuni 31.12.2024 maksumääraga 20/80).

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtte omanik, juhatuse liige;
- eelnimetatud isiku lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	326 755	326 755		
Ostjatelt laekumata arved	329 310	329 310		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 555	-2 555		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 796	1 796		4
Ettemaksed	21 172	21 172		
Tulevaste perioodide kulud	21 172	21 172		
Muud nõuded	4 197	4 197		
Kokku nõuded ja ettemaksed	353 920	353 920		

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	477 454	477 454	0	
Ettemaksed	11 019	7 053	3 966	
Tulevaste perioodide kulud	11 019	7 053	3 966	
Muud nõuded	4 111	4 111	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	492 584	488 618	3 966	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	719 782	739 742
Valmistoodang	348 420	333 093
Müügiks ostetud kaubad	243 919	300 893
Ettemaksed varude eest	1 570	1 329
Kokku varud	1 313 691	1 375 057

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		14 877		13 750
Käibemaks	1 796	0	0	3 242
Üksikisiku tulumaks		13 302		10 253
Sotsiaalmaks		25 504		22 010
Kohustuslik kogumispension		931		733
Töötuskindlustusmaksed		1 886		1 622
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 796	56 500		51 610

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2023										
Soetusmaksumus	14 120	1 156 273	304 551	988 475	1 293 026	65 093	220 292	0	220 292	2 748 804
Akumuleeritud kulum		-513 410	-100 931	-491 228	-592 159	-32 039				-1 137 608
Jääkmaksumus	14 120	642 863	203 620	497 247	700 867	33 054	220 292	0	220 292	1 611 196
Ostud ja parendused		0	0	0	0	0	39 168	75 566	114 734	114 734
Amortisatsioonikulu		-46 199	-48 892	-66 579	-115 471	-9 959				-171 629
Ümberliigitamised		13 128	57 369	3 601	60 970	1 468		-75 566	-75 566	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		13 128	57 369	3 601	60 970	1 468		-75 566	-75 566	0
31.12.2024										
Soetusmaksumus	14 120	1 169 401	361 920	992 076	1 353 996	66 561	259 460	0	259 460	2 863 538
Akumuleeritud kulum		-559 609	-149 823	-557 807	-707 630	-41 998				-1 309 237
Jääkmaksumus	14 120	609 792	212 097	434 269	646 366	24 563	259 460	0	259 460	1 554 301

Kapitalirendi tingimustel soetati vara 2024 aastal summas 57 369 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank Liising	821	821	0	euribor+1,99%	EUR	30.01.2025	
Swedbank Liising	8 272	8 272	0	euribor+1,99%	EUR	15.07.2025	
Swedbank Liising	42 526	21 746	20 780	euribor+2,29%	EUR	15.11.2026	
Swedbank Liising	22 407	19 163	3 244	euribor+2,69%	EUR	15.02.2026	
Swedbank Liising	16 407	14 006	2 401	euribor+1,79%	EUR	28.02.2026	
Swedbank Liising	31 397	13 443	17 954	euribor+1,99%	EUR	15.03.2027	
Kapitalirendikohustised kokku	121 830	77 451	44 379				8

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank Liising	10 567	9 746	821	euribor+1,99%	EUR	30.01.2025	
Swedbank Liising	22 204	13 932	8 272	euribor+1,99%	EUR	15.07.2025	
Swedbank Liising	63 349	20 823	42 526	euribor+2,29%	EUR	15.11.2026	
Swedbank Liising	2 369	2 369	0	euribor+1,99%	EUR	15.04.2024	
Swedbank Liising	15 326	15 326	0	euribor+2,69%	EUR	30.12.2024	
Swedbank Liising	41 061	18 654	22 407	euribor+2,69%	EUR	15.02.2026	
Swedbank Liising	29 756	13 349	16 407	euribor+1,79%	EUR	28.02.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	184 632	94 199	90 433				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	354 408	423 295
Kokku	354 408	423 295

OÜ Valley tasub kapitalirendi osamakseid ja intresse vastavalt liisingulepingute maksegraafikule. Täielikul tasumisel läheb omandiõigus üle OÜ Valleyle. Liisingulepingu ennetähtaegsel täitmisel ja liisingueseme omandamisel kuulub tasumisele jooksva kuu osamaksed, intress, kõik järgnevad osamaksed ja liisinguandja nõudmisel kuni 6 järgneva kuu intressid või intress kasutatud aja eest ning lisaks hinnakirjast tulenev tasu.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023	Lisa nr
Kasutusrendikulu	20 953	31 535	16

Kasutusrendi kuluna kajastatakse kauplustele renditud ruume. Ruumide rendilepingud on sõlmitud tähtajatult.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi võlgnevus	656	656			EUR	31.05.2025	
Lühiajalised laenud kokku	656	656					
Kapitalirendikohustised kokku	121 830	77 451	44 379				6
Laenukohustised kokku	122 486	78 107	44 379				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi võlgnevus	593	593			EUR	31.05.2025	
Lühiajalised laenud kokku	593	593					
Kapitalirendikohustised kokku	184 632	94 199	90 433				6
Laenukohustised kokku	185 225	94 792	90 433				

Laenukohustiste intressikulu aruandeaastal oli 10 144 eurot (2023. aastal 12 159 eurot)

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	85 448	85 448	
Võlad töövõtjatele	60 512	60 512	10
Maksuvõlad	56 500	56 500	4
Muud võlad	52	52	
Muud viitvõlad	52	52	
Saadud ettemaksed	1 151	1 151	
Deklareerimata maksuvõlg	29 393	29 393	
Dividendivõlad	47 687	47 687	
Kokku võlad ja ettemaksed	280 743	280 743	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	128 000	128 000	
Võlad töövõtjatele	75 273	75 273	10
Maksuvõlad	51 610	51 610	4
Saadud ettemaksed	6 182	6 182	
Deklareerimata maksuvõlg	34 103	34 103	
Dividendivõlad	59 310	59 310	
Kokku võlad ja ettemaksed	354 478	354 478	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Netopalk	46 463	57 565
Puhkustasu reserv	14 049	17 708
Kokku võlad töövõtjatele	60 512	75 273

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 445 932	2 492 708
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	689 878	620 742
Kokku tingimuslikud kohustised	3 135 810	3 113 450

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2024 oli 3 135 810 eurot ja seisuga 31.12.2023 oli 3 113 450 eurot.

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestusel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlbliku omakapitali seisuga 31.12.2024.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised.

2024. aasta jooksul ei toimunud OÜ Valleys maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Prantsusmaa	826 291	920 284
Saksamaa	381 535	506 902
Itaalia	251 025	321 776
Rootsi	168 823	215 680
Taani	55 317	81 355
Soome	90 213	159 797
Holland	229 285	154 804
Leedu	54 917	41 725
Poola	9 834	16 148
Läti	25 421	13 909
Belgia	13 114	15 672
Austria	51 159	75 322
Rumeenia	1 092	1 090
Sloveenia	556	910
Eesti	511 025	727 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 669 607	3 252 719
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	37 542	8 189
Norra	31 017	31 672
Suurbritannia	6 856	44 783
Ukraina	0	6 000
Hiina	512	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	75 927	90 644
Kokku müügitulu	2 745 534	3 343 363
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vaipade tootmine	2 360 642	2 801 723
Vaipade ja muude majatarvete hulgimüük	109 532	135 137
Tekstiiltoodete hulgimüük	466	2 979
Vaipade ja muude seina- ja põrandakatete jaemüük	268 470	375 847
Tekstiiltoodete jaemüük	3 690	14 139
Muude teenuste müük	2 734	13 538
Kokku müügitulu	2 745 534	3 343 363

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	20 000
Tulu sihtfinantseerimisest	0	28 416
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 000	0
Muud	3 062	2 960
Kokku muud äritulud	8 062	51 376

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	795 505	1 154 140
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	160 270	116 576
Energia	43 814	56 722
Elektrienergia	17 856	24 660
Soojusenergia	8 185	11 718
Kütus	17 773	20 344
Muud	16 020	15 923
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 015 609	1 343 361

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Üür ja rent	20 953	31 535	7
Mitmesugused bürookulud	120 359	116 071	
Lähetuskulud	9 508	16 816	
Remondikulud	93 286	96 020	
Transporditeenused	140 163	152 021	
Komisjonitasu	38 080	31 900	
Reklaamikulud	17 375	15 196	
Muud turustuskulud	9 545	7 695	
Muud	16 435	33 659	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	465 704	500 913	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	789 462	882 298
Sotsiaalmaksud	256 173	284 818
Kokku tööjõukulud	1 045 635	1 167 116
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	50
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	43	50

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2024		2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	8 601	50 000	10 065
Kokku	30 000	8 601	50 000	10 065

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180	180
Kokku müüdnud	180	180

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	15 919	21 695

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2025

Osaühing Valley (registrikood: 10129841) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AADU JUHKENTAL	Juhatuse liige	15.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Valley osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Valley raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt Osaühing Valley finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

15.05.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Valley (registrikood: 10129841) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	15.05.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 083 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 360
Kokku	3 135 810
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 095 810
Kokku	3 135 810

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 083 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 360
Kokku	3 135 810
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 095 810
Kokku	3 135 810

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vaipade ja vaipkatete tootmine	13931	EMTAK 2025	2360642	85.98%	Jah
Vaipade, mattide, seina- ja põrandakatete jaemüük	47531	EMTAK 2025	268470	9.78%	Ei
Kodu-, kontori- ja kauplusemööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	EMTAK 2025	109532	3.99%	Ei
Tekstiiltoodete jaemüük	47511	EMTAK 2025	3690	0.13%	Ei
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	EMTAK 2025	466	0.02%	Ei