

241755

Harjo Maakohus
Registriosakond

SIISSE TULNUD

31-05-2007

L-14

Anne MAZURENKO

VALLIKORM OÜ

Majandusaasta aruanne

Vallikorm OÜ põhitegevusalaks on kinnisvaratehingud.

Ärinimi:	Vallikorm OÜ
Äriregistri kood:	10613146
Juriidiline aadress:	Roopa 18-14, 10136 Tallinn
Postiaadress:	Roopa 18-14, 10136 Tallinn
Telefon:	627 0066
Elektronpost:	rain@division.ee
Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006
Tegevjuht:	Rain Pikand

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Dokument koosneb 14 leheküljest
Vallikorm OÜ majandusaasta aruanne

Juhatuse esimees:

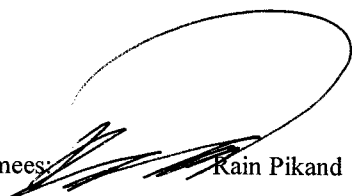


Rain Pikand

Sisukord

lk.

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Finantsriskid	10
Lisa 3 Raha	10
Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Maksuvõlad	11
Lisa 8 Müügitulud	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, materjalid, teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Intressikulud	11
Lisa 14 Muud finantstulud ja-kulud	11
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused	12
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	14



Tegevusaruanne

Vallikorm OÜ alustas tegevust 1999.a.

Vallikorm OÜ põhitegevusalaks on kinnisvaraarendus. Aastal 2001 sõlmiti notariaalne ostu-müügileping kinnistu Kustavi 4 ostmiseks. Kinnistul on alustatud trasside rajamist. Aastal 2005 müüdi hoone koos maaga. 2005.a ja 2006.a. on müügitulu tulnud reklaami-režiitenuse müügist, sama kavatsetakse jätkata ka 2007.a.

2002.a. saadi finantstulu vastavalt 2000.aastal sõlmitud aktsiate ostu-müügilepingule rahvusvahelise firmaga The Interpublic Group of Companies. Aktsiate eest tasumine toimub kolme aasta jooksul. Aastal 2002 laekus aktsiate müügist finantstulusid 1 344 852 krooni, aastatel 2003 - 2006 tulusid ei laekunud.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kes täidab ka ettevõtte tegevjuhi ülesandeid.

Töölepinguid 2006.aastal ei sõlmitud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud, samuti ei antud muid soodustusi.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Standard nr. 2 punktile C13 (Avalikkuse printsiip) kommenteeritakse majandusaasta tegevusaruandes või lisades olulisi sündmusi, mis toimusid pärast majandusaasta lõppu ja mis ei kinnita bilansipäeval kehtinud olukorda, kuid mis oluliselt mõjutavad jooksva majandusaasta tulemusi. Avalikustamisele kuuluvad aastaaruande koostamisperioodil toimunud järgmised olulised sündmused:

1. Olulisi varade hindade muutusi ja välisvaluutakursside muutusi ei ole.
2. Vallikorm OÜ ei ole aruandeaasta jooksul andnud garantiisid ega võtnud muid tingimuslikke kohustusi.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2006	2005
Käibe kasv %	46,43	1201,49
Brutokasumi määr %	76,45	100,51
Puhasrentaablus %	9,23	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	12,91	6,47
ROA %	7,18	-
ROE %	7,67	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100

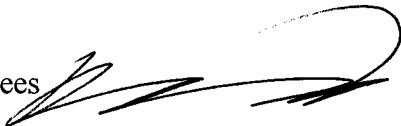
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Rain Pikand
juhatuse esimees



Juhatus esimees:  Rain Pikand

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Vallikorm OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 12 esitatud Vallikorm OÜ 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Vallikorm OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 28.01.2007, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Vallikorm OÜ on jätkuvalt tegutsev.

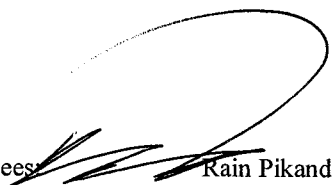
Tallinnas 28.jaanuaril 2007.a.

Rain Pikand
juhatuse esimees



Juhatus esimees

Rain Pikand



Bilanss

Eesti kroonides

Aastaaruande lisad lehekülgedel 9-12 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

		31.12.2006.	31.12.2005.
AKTIVA			
Raha	Lisa 3	317 634	3 516 150
Lühiajalised finantsinvesteeringud	Lisa 4	72 000	72 000
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	Lisa 5	615 232	0
Kokku		615 232	0
Käibevara kokku		1 004 866	3 588 150
Materiaalne põhivara			
Ehitised	Lisa 6	228 545	228 545
Kokku		228 545	228 545
Põhivara kokku		228 545	228 545
AKTIVA KOKKU		1 233 411	3 816 695
PASSIVA			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		33 424	47 596
Maksuvõlad	Lisa 7	44 416	507 175
Kokku		77 840	554 771
Lühiajalised kohustused kokku		77 840	554 771
Kohustused kokku		77 840	554 771
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 022 924	4 243 361
Aruandeaasta kasum (+)/kahjum (-)		88 647	-1 025 437
Omakapital kokku		1 155 571	3 261 924
PASSIVA KOKKU		1 233 411	3 816 695

KASUMIARUANNE

Eesti kroonides

Aastaruande lisad lehekülgedel 9-12 on raamatupidamise aastaruande lahutamatud osad.

		2006	2005
Müügitulu	Lisa 8	960 088	655 650
Muud äritulud	Lisa 9	529	3 331
Kokku äritulud		960 617	658 981
Kaubad, materjal, teenused	Lisa 10	226 083	0
Mitmesugused tegevuskulud	Lisa 11	1 949	4 771
Muud ärikulud	Lisa 12	0	1 659 294
Kokku ärikulud		228 032	1 664 065
Ärikasum (kahjum)		732 585	-1 005 084
Intressikulud	Lisa 13	0	25 963
Muud finantstulud ja-kulud	Lisa 14	11 820	5 610
Kokku finantstulud ja-kulud		11 820	-20 353
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		744 404	-1 025 437
Tulumaks		655 759	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		88 646	-1 025 437

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Aastaaruande lisad lehekülgedel 9-12 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

	Lisa	2006	2005
Ärikasum		732 585	-1 005 084
<i>Korrigeerimised:</i>			
Kahjum põhivara müügist	Lisa 6	0	1 659 294
Nõuete ja ettemaksete muutus		-615 232	77 174
Kohustusete ja ettemaksete muutus		-476 930	493 847
Rahavoog üritegevusest		-359 577	1 225 231
Põhivara soetus	Lisa 6	0	-435 734
Põhivara müük	Lisa 6	0	3 233 051
Antud laenude tagasimaksed	Lisa 16	0	80 000
Makstud tulumaks		-655 759	0
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		-655 759	2 877 317
Dividendide maksmine		-2 195 000	0
Laenude tagasimaksed	Lisa 7	0	-648 138
Makstud laenuintressid	Lisa 11	0	-25 963
Saadud laenuintressid	Lisa 12	0	5 610
Muu finantstegevus	Lisa 14	11 820	0
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		-2 183 180	-668 491
Rahavood kokku		-3 198 516	3 434 057
Raha ja pangakontod perioodi alguses	Lisa 3	3 516 150	82 093
Raha ja pangakontod perioodi lõpus	Lisa 3	317 634	3 516 150
Rahajäägi muutus		-3 198 516	3 434 057

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Eesti kroonides

	2006	2005
Omakapital kokku aasta alguseks	3 261 924	4 287 361
Osakapital aasta alguseks	40 000	40 000
Osakapital aasta lõpuks	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital aasta alguseks	4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital aasta lõpuks	4 000	4 000
Jaotamata kasum aasta alguseks	3 217 924	4 243 361
Dividendid	2 195 000	0
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum (-)	88 647	-1 025 437
Jaotamata kasum aasta lõpuks	1 111 571	3 217 924
Omakapital kokku aasta lõpuks	1 155 571	3 261 924

Vastavalt Vallikorm OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Osakapital 40 000 koosneb ühest osast, mis on tasutud rahalise sissemaksena.
Ainuomanik on eraisik Rain Pikand.

2006.a. maksti dividende 2 195 000 krooni, 2005.a. dividende ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Alused

Vallikorm OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Raamatupidamise seadusest ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ja otsustest.

Finantsaruanded on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Tulude ja kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides (EEK). Välisvaluutas fikseeritud äritehingud on kajastatud vastava valuuta tehingupäeva Eesti Panga ametliku noteeringu alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad (raha ja pangakontod ning nõuded) ja kohustused on esitatud bilansikuupäeva seisuga Eesti Panga vastava valuuta noteeringu alusel. Kursimuutusest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Müügiarvestus

Müügitulu tekkimise momendiks on kauba üleandmine kliendile. Klientidele väljastatud arved, mille eest kaup pole veel kliendile üle antud, kajastuvad bilansis tulevaste perioodide tuludes. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludes on kajastatud rendi, reklaami ja muud ettemaksud. Ettemaksud kantakse kuludesse teenuse saamisel.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varusid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 Eesti krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

kontoriinventar 40% aastas

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavauses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Kohustused

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata ning nende realiseerumine on tõenäoline.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Reservid

Vastavalt Äriseadustikus toodud nõuetele moodustatakse iga aasta puhaskasumist reserv 5% ulatuses, seni kuni moodustab 10% osakapitalist.

Hinnangute kasutamine

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Firma varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Firma seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74, 2005.a. 24/76, 2006.a. 23/77, 2007.a. 22/78 netodividendidena väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Kuni 31.detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1.jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 8.

Lisa 2 Finantsriskid

Välisvaluutarisk

Välisvaluutariskid puuduvad, välislepingud on seotud euroga.

Krediidirisk

Krediidiriskid puuduvad.

Lisa 3 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Kassa	56 700	56 700
Pangakontod	30 544	30 016
Rahaturufondi osakud	230 390	3 429 434
Kokku	317 634	3 516 150

Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud

Sintos Holding OÜ osakud soetusmaksumuses	72 000	72 000
---	--------	--------

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu	615 232	0
----------------------	---------	---

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus			
31.detsember 2005	228 545	60 704	289 249
31.detsember 2006	228 545	60 704	289 249
Kulum 31.12.2005	0	60 704	60 704
Kulum 31.12.2006	0	60 704	60 704
Jääkmaksumus			
31.detsember 2005	228 545	0	228 545
31.detsember 2006	228 545	0	228 545

Lisa 7 Maksuvõlad

Käibemaks

31.12.2006

44 416

31.12.2005

507 175

Lisa 8 Müügitulud

Vallikorm OÜ müügitulu tegevusalade lõikes:

	2006	2005
Reklaamiteenus	960 088 krooni 100%	655 650 krooni 100%
Müügitulu riikide lõikes:		
Eesti	576 756 krooni 60%	445 940 krooni 68%
Saksamaa	383 332 krooni 40%	209 710 krooni 32%
Kokku	960 088 krooni	55 650 krooni

Lisa 9 Muud äritulud

Valuutakursi muutused	0	3 331
Intressid	529	0
Kokku	529	3 331

Lisa 10 Kaubad, materjal, teenused

Kaubad, materjalid, teenused	226 083	0
------------------------------	---------	---

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

Tegevuskulud	1 949	4 771
--------------	-------	-------

Lisa 12 Muud äriikulud

Põhivara müük	0	1 659 294
Kokku	0	1 659 294

Lisa 13 Intressikulud

Makstud laenuintressid	0	25 963
------------------------	---	--------

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

Saadud laenuintressid	0	4 560
Rahaturufondi intressid	11 820	1 050
Kokku	11 820	5 610

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006.a. moodustas 1 111 571 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 244 546 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 867 025 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud, eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006.

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid ema-, tütar- ja sidusettevõtetega, osanikega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondlastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Seotud osapooltega 2006.a. tehinguid ei tehtud.

Kasumi jaotamise ettepanek

Vallikorm OÜ jaotamata kasum on:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 022 924 krooni
2006.a. puhaskasum	88 647 krooni
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2006	1 111 571 krooni

Vallikorm OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada jaotamata kasum järgmiselt:

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	261 571 krooni
dividendideks	850 000 krooni

Rain Pikand
Juhatuse esimees



Juhatuse esimees

Rain Pikand



Juhatus allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2006.aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust..

Juhatus on aruanded läbi vaadanud ning ainuosanikule esitamiseks heaks kiitnud.

2006. majandusaasta aruanne on kinnitatud ning kasumi jaotamise otsus vastu võetud ainuosaniku otsusega 28.jaanuaril 2007.a.

Rain Pikand
Juhatusesimees



Juhatusesimees:



Rain Pikand