

61858

Leht

OÜ Vallievi

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kalda 9-1 90503 Haapsalu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11148958
Telefon:	5666 4404
Faks:	-
E-mail:	-
Põhitegevusala:	Jaekaubandus
Aruandeaasta algus ja lõpp:	22.06.2006-31.12.2006

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aruandest.
Dokument koosneb 18 leheküljest.

Lisana esitatakse:

1. kasumi jaotamise ettepanek
2. osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksud	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Omakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	16
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	17

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Vallievi põhitegevusalaks on jaemüük.

Juriidiline aadress:	Kalda 9-1 90503 Haapsalu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11148958
Telefon:	5666 4404
Faks:	-
E-mail:	



TEGEVUSARUANNE

OÜ Vallievi asutati 22.06.2005.a. Reaalselt hakkas tagutsema juulist 2005.a.. OÜ Vallievi põhitegevus on jaekaubandus. Põhiliseks müügiartiklik on kommid.

2006 aasta netokäive oli 407 067.-.

2006 a. lõppes osaühingule 131.- kr.kasumiga.

OÜ Vallievi juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele juhatuses olemise eest tasu ei makstud.



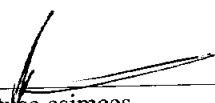
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud OÜ-u Vallievi 2006. 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 Vallievi on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusesimees
Valentina Narusson

Haapsalu, 26. juuni 2007

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2006	2005
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	21 438	37 848
Nõuded ja ettemaksed	3	1 794	
Varud	5	59 712	41 673
Käibevara kokku		82 944	79 521
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Põhivara kokku			
VARAD KOKKU		82 944	79 521
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	28 000	28 000
Võlad ja ettemaksed	7	5 734	2 442
Lühiajalised kohustused kokku		33 734	30 442
KOHUSTUSED KOKKU		33 734	30 442
Omakapital			
Osakapital	8	40 000	40000
Kohustuslik reservkapital		4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		5 079	
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		131	9 079
OMAKAPITAL KOKKU		49 210	49 079
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		82 944	79 521

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	9	407 067	161 656
Muud äritulud		0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-333 997	-128 940
Mitmesugused tegevuskulud	10	-48 285	-23 235
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-18 000	0
Töötuskindlustus		-60	
Sotsiaalmaks		-5 940	0
Tööjõu kulud kokku		-24 000	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus			
Muud ärikulud		-654	-402
Ärikasum(-kahjum)		131	9 079
Finantstulud ja -kulud			
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	0
Muud finantstulud ja -kulud		0	0
Finantstulud ja -kulud kokku		0	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		131	9 079
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		131	9 079



Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
 (tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		131	9 079
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus			
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	2 321	-4 116
Varude muutus	5	-22 154	-37 557
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	3 292	2 442
Kasum valuutakursi muutusest		0	
Kokku rahavood äritegevusest		-16 410	-30 152
Rahavood investeerimistegevusest		0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6	0	28 000
Omakapital		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	28 000
Rahavood kokku		-16 410	2 152
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	37 848	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	16 410	2 152
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	21 438	37 848

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005					
Saldo 2005.a aastaaruandes	40 000	0	0	9 079	9 079
2005a. puhaskasum	0	0	0	0	0
Saldo seisuga 1.1.2006	40 000	0	0	9 079	49 079
Reservkapital			4 000	-4 000	0
Aruande perioodi puhaskasum				131	131
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	4 000	5 210	49 210
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	4 000	5 210	49 210

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisa 8 .



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-u Vallievi 2006. 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.

A. 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.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 vähendamisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 korrigeeritud 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.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemisesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

D. 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 kaasnevat tollimaksu, muid 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.

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

E. 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.

F. 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 22/78 (kuni 31.detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.



G. Tulude arvestus

Tulu 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.

Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

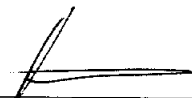
H. Kohustuslik reservkapital

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.

I. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimise rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.



Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	19 498	34 086
Pangakontod	1 940	3 762
Raha kokku	21 438	37 848

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	160	0
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>160</i>	<i>0</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	1 634	4 116
Ettemaksed teenuste eest	0	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 794	4 116

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	1 634	0	4 116	0
Üksikisiku tulumaks	0	657	0	0
Sotsiaalmaks	0	990	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	60	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	28	0	0
Müügiimaks	0	0	0	269
Kokku	1 634	1 735	4 116	269

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	59 712	37 557
Varud kokku	59 712	37 557

Lisa 6 Laenukohustused

	Saldo	Saldo
	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised laenud	28 000	28 000
Kokku	28 000	28 000

Laenulepingut OÜ-ga Andermont pikendati.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	2 859	2 173
Võlad töövõtjatele	1 140	
Maksuvõlad	1 735	269
Võlad ja ettemaksed kokku	5 734	2 442

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Vallievi müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	407 067	161 656
Kokku	407 067	161 656

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Kaubakulu	333 997	128 940
Ruumide rent	27 752	11 112
Elekter	2 378	657
Muud	18 155	11 466
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	382 282	152 175

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Vallievi juhatus teeb ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 131 krooni alljärgnevalt:

- | | | |
|----|-------------------------------------|----------------|
| 1. | eelmiste perioodide jaotamata kasum | 5 079.- krooni |
| 2. | 2006.a. puhaskasum | 131.- krooni |
| 2. | jaotamata kasumi jääk 31.12.2006.a. | 5 210.- krooni |

Juhatus teeb omanikule ettepaneku jätta kasum jaotamata ja kanda summa 5 210.- kr.bilansis eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Vallievi 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 26.juuni2007.a. otsusega, allkirjastamine 26.06. 2007:



Juhatuse esimees
Valentina Narusson



OSANIKE NIMEKIRI

1. Valentina Narusson ik.44203044713 Elukoht: Kalda 9 – 1, Haapsalu	1 osa	40 000.-
--	-------	----------

