

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Valetta Invest OÜ

registrikood: 11225848

tänavatalu nimi, Väike-Karja 1-18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

e-posti aadress: reklaam@hansaconsult.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Valetta Invest OÜ tegeleb kinnisvara haldamisega.

2010.aastal ei olnud ettevõttel palgalisi töötajaid ja juhatuse liikmele ei makstud tasu.

ETTEVÕTTE PÕHILISED ARVNÄITAJAD:

	31.12.2010	31.12.2009
Müügitulu (tuh kr)	73	81
Puhaskasum	-27	1 290
Omakapital	1 068	1 095

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	5 668	6 827
Kokku käibevara	5 668	6 827
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	3 650 000	3 650 000
Immateriaalne põhivara	0	8 000
Kokku põhivara	3 650 000	3 658 000
Kokku varad	3 655 668	3 664 827
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 587 322	2 569 762
Kokku lühiajalised kohustused	2 587 322	2 569 762
Kokku kohustused	2 587 322	2 569 762
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 051 065	-238 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 719	1 289 781
Kokku omakapital	1 068 346	1 095 065
Kokku kohustused ja omakapital	3 655 668	3 664 827

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	73 410	81 402
Muud äritulud	0	2 000 000
Mitmesugused tegevuskulud	-92 129	-82 205
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 000	-708 000
Kokku ärikasum (-kahjum)	-26 719	1 291 197
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 416
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 719	1 289 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 719	1 289 781

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-26 719	1 291 197
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 000	708 000
Muud korrigeerimised	0	-2 001 416
Kokku korrigeerimised	8 000	-1 293 416
Kokku rahavood äritegevusest	-18 719	-2 219
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 960	4 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 400	-70 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 560	-66 400
Kokku rahavood	-1 159	-68 619
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 827	75 446
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 159	-68 619
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 668	6 827

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		-234 716	-194 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 289 781	1 289 781
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	1 051 065	1 095 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-26 719	-26 719
31.12.2010	40 000	4 000	1 024 346	1 068 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valetta Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa ja ehitised 5 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

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 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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapoolte vahel ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2014

Valetta Invest OÜ (registrikood: 11225848) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILI MOGOM	Juhatuse liige	09.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 051 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 719
Kokku	1 024 346
Katmine	
Kokku	1 024 346

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 051 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 719
Kokku	1 024 346
Katmine	
Kokku	1 024 346

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	73410	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aili Mogom	45107290017	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	reklaam@hansaconsult.ee