

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.09.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Vallaste OÜ

registrikood: 12541362

tänavanimi, maja number: Tammi tee 71

küla: Vatsla küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76910

telefon: +372 56453241

e-posti aadress: indrek@vallaste.eu

veebilehe aadress: www.vallaste.eu

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2014. aastal alustas Vallaste OÜ tegevust kahes valdkonnas:

- vallaste.eu veebipood, kus müüme kõrgekvaliteedilist mööblit otse tootjalt tarbijale.
- uus kiviplaaditehas, mille projekteerimine, müügi - ja ettevalmistustöö algas 2014. aastal eesmärgiga alustada tootmist 2015. aasta märtsikuus.

Seoses 2014. aastal toimunud ettevõtte arendustöödega lõppes 2014 majandusaasta kahjumiga.

2015. aastal alustasime kivist töötasapindade tootmisega.

2015. aastal muudeti ettevõtte nimeks Nerostein OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	24.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 873	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	6 055	0	3
Varud	149 990	0	4
Kokku käibevara	161 918	2 500	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	14 790	0	3
Materiaalne põhivara	546 966	0	6
Immateriaalne põhivara	30 791	0	7
Kokku põhivara	592 547	0	
Kokku varad	754 465	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	128 570	0	8
Võlad ja ettemaksed	563 184	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	691 754	0	
Kokku kohustused	691 754	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	120 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 789	0	
Kokku omakapital	62 711	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	754 465	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.09.2013 - 31.12.2014	24.09.2013 - 24.09.2013	Lisa nr
Müügitulu	28 344	0	10
Muud äritulud	4	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 815	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 824	0	
Tööjõukulud	-87 056	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-614	0	7
Muud ärikulud	-893	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-129 854	0	
Muud finantstulud ja -kulud	70 065	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 789	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 789	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	24.09.2013 - 31.12.2014	24.09.2013 - 24.09.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-129 854	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	614	0	7
Kokku korrigeerimised	614	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 846	0	
Varude muutus	-149 990	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	563 184	0	
Kokku rahavood äritegevusest	263 108	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-578 371	0	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-578 371	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	318 671	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	318 671	2 500	
Kokku rahavood	3 408	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 408	2 500	
Valuutakursside muutuste mõju	-35	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 873	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.09.2013	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	0	2 500
24.09.2013	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-59 789	-59 789
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	120 000	0	120 000
31.12.2014	2 500	120 000	-59 789	62 711

Nerostein OÜ osakapital seisuga 31.12.2014 koosned 1 osast nimiväärtusega 2500 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nerostein OÜ 24.09.2013-31.12.2014.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsipe. Nerostein OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 24.septembril 2013 ja lõppes 31.detsembril 2014. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. 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.

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 mitmesuguseid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused). Bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igale konkreetsele juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Tulud

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 või, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

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. Kuni 31.12.2014 oli dividendide maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Alates 01.01.2015 on dividendide maksumääraks 20/80 netodividendidelt. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	24.09.2013
Kassa	915	0
Pangakontod	4 958	2 500
Kokku raha	5 873	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 832	1 832	0
Ostjatelt laekumata arved	1 832	1 832	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 223	4 223	0
Ettemaksed	14 790	0	14 790
Muud makstud ettemaksed	14 790	0	14 790
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 845	6 055	14 790
	24.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	24.09.2013
Tooraine ja materjal	19 369	0
Tooraine ja materjal	19 369	0
Müügiks ostetud kaubad	3 443	0
Müügiks ostetud kaubad	3 443	0
Ettemaksed varude eest	106 074	0
Ettemaksed varude eest	106 074	0
Näidised	21 104	0
Kokku varud	149 990	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		24.09.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 223	863	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 555	0	0
Sotsiaalmaks	0	4 614	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	345	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	378	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 223	8 755	0	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
24.09.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	546 966	546 966	546 966
31.12.2014			
Soetusmaksumus	546 966	546 966	546 966
Jääkmaksumus	546 966	546 966	546 966

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
24.09.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	30 205	1 200	31 405
Amortisatsioonikulu	-504	-110	-614
31.12.2014			
Soetusmaksumus	30 205	1 200	31 405
Akumuleeritud kulum	-504	-110	-614
Jääkmaksumus	29 701	1 090	30 791

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	128 570	128 570		
Lühiajalised laenud kokku	128 570	128 570		
Laenukohustused kokku	128 570	128 570		
	24.09.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenukohustused kokku	0	0		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	546 996	546 996
Võlad töövõtjatele	5 981	5 981
Maksuvõlad	8 755	8 755
Muud võlad	1 452	1 452
Muud viitvõlad	1 452	1 452
Kokku võlad ja ettemaksed	563 184	563 184
	24.09.2013	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	24.09.2013 - 31.12.2014	24.09.2013 - 24.09.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 237	0
Rootsi	1 903	0
Suurbritannia	4 099	0
Soome	11 489	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 728	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	5 312	0
Šveits	304	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 616	0
Kokku müügitulu	28 344	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	28 344	0
Kokku müügitulu	28 344	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	24.09.2013 - 31.12.2014	24.09.2013 - 24.09.2013
Palgakulu	64 827	0
Sotsiaalmaksud	22 229	0
Kokku tööjõukulud	87 056	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	0

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	24.09.2013 - 31.12.2014	24.09.2013 - 24.09.2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-35	0
Muud finantstulud	70 100	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	70 065	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	24.09.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	128 570	0

24.09.2013 - 31.12.2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	318 570

2014. aastal kasutati omaniku antud laenust 120 000 eurot Nerostein OÜ osakapitali suurendamiseks.

2013-2014 majandusaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2015

Vallaste OÜ (registrikood: 12541362) 24.09.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEUVO TAPIO SARENA	Juhatuse liige	17.09.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 789
Kokku	-59 789
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-59 789
Kokku	-59 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	28344	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Vallaste	37303210234	Eesti	2500 EUR
Aire Aeg	46205080048	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	862 EUR
Teuvo Tapio Sarena	36402130031	Näpi alevik, Sõmeru vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	948 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56453241
E-posti aadress	indrek@vallaste.eu
Veebilehe aadress	www.vallaste.eu