

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Valerii

registrikood: 11233078

tänava/talu nimi, Tamme puiestee 7-1
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50467

telefon: +372 7428286, +372 5182213

e-posti aadress: valerii@valerii.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Valerii on asutatud 2006 aastal raamatupidamis ja koolitusteenuse pakkumise eesmärgil. 2009 aastal sõlmiti leping OÜ Voore Külalistemajaga Voorel asuva Voore Külalistemaja rentimiseks.

OÜ Valerii on arendanud majandustegevust Voore Külalistemajas, mis on majutusteenuse pakkumine ja ürituste toitlustamine. 2015 aastal ja järgnevatel aastatel on plaanis jätkata sama tegevust.

Voore Külalistemajas sihtgrupiks on suurte ürituste korraldajad, kuna on olemas 130 majutusk kohta ja neli saali külaliste vastuvõtmiseks koolituste, eraürituste ja laagrite korraldamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8	14	
Nõuded ja ettemaksed	9	3	
Varud	18	23	3
Kokku käibevara	35	40	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	34	33	5
Kokku põhivara	34	33	
Kokku varad	69	73	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3	3	6
Võlad ja ettemaksed	13	15	7
Kokku lühiajalised kohustused	16	18	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	1	
Kokku kohustused	16	19	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51	51	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1	0	
Kokku omakapital	53	54	
Kokku kohustused ja omakapital	69	73	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	267	216	9
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-157	-119	
Mitmesugused tegevuskulud	-26	-20	
Tööjõukulud	-75	-67	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10	-9	
Muud ärikulud	-1	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	0	1	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1	0	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	1
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10	9
Kokku korrigeerimised	10	9
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6	3
Varude muutus	5	-2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2	2
Makstud intressid	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	6	13
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4	-4
Makstud intressid	-1	0
Makstud dividendid	-1	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6	-4
Kokku rahavood	-6	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14	5
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8	14

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3	51	54
31.12.2014	3	51	54
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1	-1
31.12.2015	3	50	53

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valerii 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud kaupade kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulud teenuse müügist võetakse arvele, kui teenuse osutamine on lõppenud.

Tulud kaupade müügist võetakse arvele, kui kaupade omandiõigus on läinud üle ostjale.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

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.

Seotud osapooled

OÜ Valerii aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1	1
Ostjate laekumata arved	1	1
Kokku nõuded ostjate vastu	1	1

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	18	23
Kaubad müügiks	18	23
Kokku varud	18	23

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1		2
Üksikisiku tulumaks		1		0
Sotsiaalmaks		1		1
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3		3

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	29	24	24	7	60
Akumuleeritud kulum	-4	-8	-8	-6	-18
Jääkmaksumus	25	16	16	1	42
Amortisatsioonikulu	-3	-5	-5	-1	-9
31.12.2014					
Soetusmaksumus	29	24	24	7	60
Akumuleeritud kulum	-7	-13	-13	-7	-27
Jääkmaksumus	22	11	11	0	33
Ostud ja parendused		6	6	7	13
Muud ostud ja parendused		6	6	7	13
Amortisatsioonikulu	-3	-7	-7		-10
Muud muutused				-2	-2
31.12.2015					
Soetusmaksumus	29	30	30	9	68
Akumuleeritud kulum	-10	-20	-20	-4	-34
Jääkmaksumus	19	10	10	5	34

Lisa 6 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Citadel Liising	3	3			6	euro	31.08.2016
Lühiajalised laenud kokku	3	3					
Laenukohustused kokku	3	3					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Citadel Leasing ja faktooring	3	3					
Lühiajalised laenud kokku	3	3					
Pikaajalised laenud							
citadel Leasing ja faktooring	1		1				
Pikaajalised laenud kokku	1		1				
Laenukohustused kokku	4	3	1				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5	5
Võlad töövõtjatele	5	5
Maksuvõlad	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	13	13
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5	5
Võlad töövõtjatele	6	6
Maksuvõlad	3	3
Muud võlad	1	1
Muud viitvõlad	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	15	15

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	4	4
Puhkusetasude kohustus	1	2
Kokku võlad töövõtjatele	5	6

Lisa 9 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	267	216
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	267	216
Kokku müügitulu	267	216
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvepidamine, raamatupidamine, maksualane nõustamine	3	6
Külalistemaja majutus ja toitlustus	264	210
Kokku müügitulu	267	216

Lisa 10 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	60	52
Sotsiaalmaksud	15	15
Kokku tööjõukulud	75	67
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ Valerii (registrikood: 11233078) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU KALLING	Juhatuse liige	29.06.2016
JAANIKA KALLING	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1
Kokku	50
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	50
Kokku	50

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1
Kokku	50
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumist	50
Kokku	50

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	264000	98.88%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3000	1.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Kalling	45210072720		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7428286
Mobiiltelefon	+372 5182213
E-posti aadress	valerii@valerii.ee