

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Valete

registrikood: 11438805

tänava/talu nimi, Ööbiku tn 11a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50404

telefon: +372 58188881

e-posti aadress: info@okokeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Valete alustas äritegevust 2008.aastal ja tema tegevusalaks on ökoloogiliste- ja mahekaupde jaemüük nii eraisikutele kui firmadele.

Firma müügitulu aruandeaastal oli 263931 eurot.

2017.aastal töötas firmas keskmiselt 3 töötajat ja neile maksti töötasu kokku 12784 eurot.

Juhatuse liikmetele eraldi juhatuse liikmetasu ei makstud.

OÜ Valete eesmärk järgmiseks majandusaastaks on jätkata tegevust ökokaupade realiseerimisega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 671	5 875	2
Nõuded ja ettemaksed	15 703	14 919	3
Varud	46 165	45 546	4
Kokku käibevarad	67 539	66 340	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	551	551	3
Materiaalsed põhivarad	3 859	5 471	6
Kokku põhivarad	4 410	6 022	
Kokku varad	71 949	72 362	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 346	3 184	7
Võlad ja ettemaksed	32 937	30 414	8
Kokku lühiajalised kohustised	36 283	33 598	
Kokku kohustised	36 283	33 598	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	11
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 600	36 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 098	-793	
Kokku omakapital	35 666	38 764	
Kokku kohustised ja omakapital	71 949	72 362	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	263 931	278 423	12
Muud äritulud	1 943	269	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-214 860	-227 930	13
Mitmesugused tegevuskulud	-33 881	-27 590	14
Tööjõukulud	-18 768	-21 920	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 612	-1 591	6
Muud ärikulud	-145	-453	16
Ärikasum (kahjum)	-3 392	-792	
Intressikulud	0	-1	
Muud finantstulud ja -kulud	294	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 098	-793	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 098	-793	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valete 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

2017. aasta kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse skeemi nr. 1 kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja rahalisi vahendeid pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ootajate vastu

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 võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, 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 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 arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

Põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttust otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 saadav tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemist 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 juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, s.h. omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eespool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 237	668
Arvelduskonto Swedbank	4 434	5 207
Kokku raha	5 671	5 875

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	15 703	15 703		
Ostjatelt laekumata arved	16 205	16 205		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-502	-502		
Ettemaksed	551		551	
Muud makstud ettemaksed	551		551	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 254	15 703	551	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	14 889	14 889		
Ostjatelt laekumata arved	14 889	14 889		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30		
Rendi ettemaks	551		551	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 470	14 919	551	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	45 305	44 931
Ettemaksed varude eest	860	615
Kokku varud	46 165	45 546

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 161		3 215
Üksikisiku tulumaks	229		209
Sotsiaalmaks	989		949
Kohustuslik kogumispension	57		58
Töötuskindlustusmaksed	69		61
Ettemaksukonto jääk		30	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 505	30	4 492

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 282	1 282	10 117	11 399
Akumuleeritud kulum	-259	-259	-5 588	-5 847
Jääkmaksumus	1 023	1 023	4 529	5 552
Ostud ja parendused			1 510	1 510
Amortisatsioonikulu	-256	-256	-1 335	-1 591
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 282	1 282	11 627	12 909
Akumuleeritud kulum	-515	-515	-6 923	-7 438
Jääkmaksumus	767	767	4 704	5 471
Amortisatsioonikulu	-256	-256	-1 356	-1 612
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 282	1 282	11 627	12 909
Akumuleeritud kulum	-771	-771	-8 279	-9 050
Jääkmaksumus	511	511	3 348	3 859

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Möbeltec OÜ	3 000	3 000			0,05%
Moonika Välja	34	34			
Tele2 Eesti AS järelmaks	312	312			
Lühiajalised laenud kokku	3 346	3 346			
Laenukohustised kokku	3 346	3 346			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Möbeltec OÜ	3 000	3 000			0,05%
Moonika Välja	184	184			
Lühiajalised laenud kokku	3 184	3 184			
Laenukohustised kokku	3 184	3 184			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 266	21 266	
Võlad töövõtjatele	2 093	2 093	9
Maksuvõlad	4 505	4 505	5
Muud võlad	4 375	4 375	10
Dividendivõlad	3 500	3 500	
Muud viitvõlad	875	875	
Saadud ettemaksed	698	698	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 937	32 937	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 170	19 170	
Võlad töövõtjatele	1 474	1 474	9
Maksuvõlad	4 492	4 492	5
Muud võlad	4 375	4 375	10
Dividendivõlad	3 500	3 500	
Muud viitvõlad	875	875	
Saadud ettemaksed	903	903	
Muud saadud ettemaksed	903	903	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 414	30 414	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 130	1 027
Puhkusetasude kohustis	963	447
Kokku võlad töövõtjatele	2 093	1 474

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	3 500	3 500
Väljamaksmata dividendid	3 500	3 500
Muud viitvõlad	875	875
Erijuhtude tulumaks dividendidelt	875	875
Kokku muud võlad	4 375	4 375
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	3 500	3 500
Väljamaksmata dividendid	3 500	3 500
Muud viitvõlad	875	875
Ettevõtte tulumaks dividendidelt	875	875
Kokku muud võlad	4 375	4 375

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	2	2
Osad nimiväärtuses jagunevad järgmiselt; 1. OÜ Möbeltec osa nimiväärtusega 1579 eurot(54,90% osakapitalist) 2. Moonika Välja osa nimiväärtusega 1297 eurot(45,10% osakapitalist)		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	263 931	278 423
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	263 931	278 423
Kokku müügitulu	263 931	278 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervise- ja ökokaupade jaemüük	263 931	278 423
Kokku müügitulu	263 931	278 423

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	206 065	220 926
Müügi eesmärgil ostetud teenused	429	0
Transpordikulud	8 108	7 004
Muud	258	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	214 860	227 930

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	13 364	15 144
Energia	4 709	0
Elektrienergia	2 987	0
Soojusenergia	1 722	0
Veevarustusteenused	436	0
Mitmesugused bürookulud	5 037	4 973
Lähetuskulud	347	1 181
Koolituskulud	100	299
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	62
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	502	162
Reklaamikulu	1 439	1 855
Muud	7 947	3 914
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 881	27 590

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	13 300	15 839
Sotsiaalmaksud	5 468	6 081
Kokku tööjõukulud	18 768	21 920
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	118	180
Muud	27	273
Kokku muud ärikulud	145	453

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Möbeltec OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	3 000	3 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34	184

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Moonika Välja	150

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Moonika Välja	300

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi.

Kohustused seotud osapooltele seisnevad osanike poolt firmale antud, kuid tagastamata laenujäägist bilansipäeva seisuga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

OÜ Valete (registrikood: 11438805) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MOONIKA VÄLJA	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 098
Kokku	32 502
Jaotamine	
Kokku	32 502

Juhatus 2018 aastal dividende võtta ei plaani

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 098
Kokku	32 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	263931	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Moonika Välja	47710022715	Eesti	20300 EEK (Lihtomand)
MÖBELTEC OÜ	10945339	Eesti	24700 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58188881
E-posti aadress	info@okokeskus.ee