

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Vallikorm

registrikood: 10613146

tänavatalu nimi, Roopa tn 18-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 6270066, +372 5012385

e-posti aadress: rain@division.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 ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Vallikorm OÜ alustas tegevust 1999.a.

Vallikorm OÜ põhitegevusalaks oli kuni 2005.aastani kinnisvaraarendus. Aastal 2001 sõlmiti notariaalne ostu-müügileping kinnistu Kustavi 4 ostmiseks. Aastal 2005 müüdi hoone koos maaga. Alates 2005.aastast on müügitulu tulnud reklaamiteenuse müügist. Aruandeaastal müügitulu ei saadud ja majandustegevust ei toimunud.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kes täidab ka ettevõtte tegevjuhi ülesandeid.

Majandusaastal ettevõttel töötajaid ei olnud ja tööjõukulud puudusid. Juhatusel tehtud töö eest tasu ei makstud ega tehtud muid soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 441	24 438	
Nõuded ja ettemaksed	4 976	4 976	2
Kokku käibevarad	29 417	29 414	
Kokku varad	29 417	29 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 241	5 241	4
Kokku lühiajalised kohustised	5 241	5 241	
Kokku kohustised	5 241	5 241	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 361	17 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3	4 133	
Kokku omakapital	24 176	24 173	
Kokku kohustised ja omakapital	29 417	29 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused tegevuskulud	0	-868
Ärikasum (kahjum)	0	-868
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	5 000
Intressitulud	3	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3	4 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3	4 133

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	-868
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-2 484
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-1 139
Kokku rahavood äritegevusest	0	-4 491
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	25 000
Laekunud intressid	3	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	25 001
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-3 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 000
Kokku rahavood	3	17 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 438	6 928
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3	17 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 441	24 438

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	17 228	20 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 133	4 133
31.12.2016	2 556	256	21 361	24 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3	3
31.12.2017	2 556	256	21 364	24 176

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vallikorm 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Vallikorm OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 420	4 420	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	556	556	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 976	4 976	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 420	4 420	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	556	556	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 976	4 976	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		737		737
Ettemaksukonto jääk	556		556	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	556	737	556	737

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	737	737	3
Muud võlad	4 504	4 504	
Dividendivõlad	4 504	4 504	7
Kokku võlad ja ettemaksed	5 241	5 241	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	737	737	3
Muud võlad	4 504	4 504	
Dividendivõlad	4 504	4 504	7
Kokku võlad ja ettemaksed	5 241	5 241	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 091	17 089
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 273	4 272
Kokku tingimuslikud kohustised	21 364	21 361

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttel töötajaid ei olnud ja tööjõukulud puudusid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 420	4 504	4 420	4 504

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2018

Osaühing Vallikorm (registrikood: 10613146) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN PIKAND	Juhatuse liige	08.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3
Kokku	21 364
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 364
Kokku	21 364

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3
Kokku	21 364
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 364
Kokku	21 364

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Pikand	36608250239	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6270066
Mobiiltelefon	+372 5012385
E-posti aadress	rain@division.ee