

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: **OSAÜHING VENTUR GRUPP**

registrikood: **11001296**

tänava/talu nimi, Kauba 4

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 30328

telefon: +372 3344414, +372 5078321

faks: +372 3324065

e-posti aadress: ventur@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011 aastal oli "VENTUR GRUPP" põhitegevusalaks kaubandustegevus.

Aruandeaastal osaühingu poolt pole sõlmitud töölepingut ning töötasu pole makstud.

Samuti ei ole makstud tasu juhatuse liikmele.

OÜ "VENTUR GRUPP" majandustegevust iseloomustas 2011 aastal kaunandusmahu stabiliseerumine. Tähelepanu pöördi eelkõige tootearendusele ja äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel. Oma positsioone kinnistati Eesti turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ "Ventur Grupp" juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 01.11.2011 ja 31.12.2011 vahemikus.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga.

Juhatuse hinnangul on OÜ "Ventur Grupp" jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kohtla-Järve
20.06.2012 a.

Boriss Golubev

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17	76	2
Nõuded ja ettemaksed	174 041	140 592	3
Varud	29 107	29 513	4
Kokku käibevara	203 165	170 181	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	50 926	53 798	5
Kokku põhivara	50 926	53 798	
Kokku varad	254 091	223 979	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	150 395	106 388	6
Kokku lühiajalised kohustused	150 395	106 388	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 170	40 259	
Eraldised	39 826	38 227	
Kokku pikaajalised kohustused	68 996	78 486	
Kokku kohustused	219 391	184 874	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Kohustuslik reservkapital	0	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 153	32 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 137	3 918	
Kokku omakapital	34 700	39 105	
Kokku kohustused ja omakapital	254 091	223 979	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	746	2 487	8
Muud äritulud	974 272	646 487	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-414	-1 641	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 332	-2 744	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 872	-3 214	5
Muud ärikulud	-972 663	-636 721	
Ärikasum (kahjum)	-2 263	4 654	
Finantstulud ja -kulud	-1 874	-736	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 137	3 918	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 137	3 918	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 263	4 654
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 872	3 214
Muud korrigeerimised	-268	0
Kokku korrigeerimised	2 604	3 214
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 450	-132 495
Varude muutus	406	533
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 517	125 288
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	-1 873	-2 709
Muud rahavood äritegevusest	0	1 972
Kokku rahavood äritegevusest	-59	458
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-445
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-445
Kokku rahavood	-59	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76	63
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17	76

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	32 235	35 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 918	3 918
31.12.2010	2 684	268	36 153	39 105
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 684	268	36 153	39 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 137	-4 137
Muutused reservides		-268		-268
31.12.2011	2 684	0	32 016	34 700

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu VENTUR GRUPP 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside 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, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 laekuv 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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300.00 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300.00 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat
Maa	ei amortiseerita

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

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 dividendide 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.

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 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.

Kohustuslik reservkapital

OÜ VENTUR GRUPP keeldus reservkapitali. Reservkapitali kasutatakse suurendada kasumit.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16	75
Kassa	16	75
Arvelduskontod	1	1
Pank	1	1
Kokku raha	17	76

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	35	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	46

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	20 209	20 615
Ettemaksed varude eest	8 898	8 898
Kokku varud	29 107	29 513

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	416	55 701	1 440	57 557
Akumuleeritud kulum			-990	-990
Jääkmaksumus	416	55 701	450	56 567
Ostud ja parendused	445			445
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	445			445
Amortisatsioonikulu		-2 828	-386	-3 214
31.12.2010				
Jääkmaksumus	861	52 873	64	53 798
Amortisatsioonikulu		-2 808	-64	-2 872
31.12.2011				
Jääkmaksumus	861	50 065	0	50 926

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Maa	861	861
Ehitised	50 065	52 873
Masinad ja seadmed	0	64
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	64
Kokku	50 926	53 798

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	150 395	106 388
Kokku võlad tarnijatele	150 395	106 388

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
1-OSA - 1342,00 EUR 2-OSA - 1342,00 EUR		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	746	2 487
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	746	2 487
Kokku müügitulu	746	2 487
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	746	2 487
Kokku müügitulu	746	2 487

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	414	1 641
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	414	1 641

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal osaühingu poolt sõlmitud töölepingut ning töötasu pole makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Samuti ei ole makstud tasu juhatuse liikmele.

Aruande digitaallkirjad

OSAÜHING VENTUR GRUPP (registrikood: 11001296) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS GOLUBEV	Juhatuse liige	20.06.2012
Resolutsioon:	OÜ VENTUR GRUPP juhatus on koostanud 2011a. tegevusaruande ja raamatupidamise aruande. OÜ VENTUR GRUPP kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise aruandest. 2011a. Majandusaasta aruande kinnitas OÜ VENTUR GRUPP omanike üldkoosolek 20.06.2012a. Kohtla-Järve 20.06.2012a.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 137
Kokku	32 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	746	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Boriss Golubev	35908312232		1342 EUR
Viktor Mihno	35908080277		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3344414
Faks	+372 3324065
Mobiiltelefon	+372 5078321
E-posti aadress	ventur@hot.ee