

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OSAÜHING VENTUR GRUPP

registrikood: 11001296
KMKR: EE100875957

tänava: Kauba 4
linn: Kohtla-Järve linn
maakond: Ida-Viru maakond
postisihthnumber: 30328

telefon: +372 3344414, +372 5078321
faks: +372 3324065
e-posti aadress: ventur@hot.ee

Põhitegevusala: hulgimüük
Juhatuse liikmed: Boriss Golubev
Tegevdirektor: Boriss Golubev

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2010 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 2010 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja 30.05.2011 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
30.05.2011 a.

Boriss Golubev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 195	986	2
Nõuded ja ettemaksed	2 199 762	126 669	3,5
Varud	461 778	470 121	4
Kokku käibevara	2 662 735	597 776	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	841 766	885 089	7
Kokku põhivara	841 766	885 089	
Kokku varad	3 504 501	1 482 865	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 664 604	181 036	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 664 604	181 036	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	629 915	746 268	
Eraldised	598 118	5 000	
Kokku pikaajalised kohustused	1 228 033	751 268	
Kokku kohustused	2 892 637	932 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	504 361	528 083	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 303	-23 722	8
Kokku omakapital	611 864	550 561	8
Kokku kohustused ja omakapital	3 504 501	1 482 865	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	38 909	365 436	10
Muud äritulud	10 115 328	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 668	-218 573	9
Mitmesugused tegevuskulud	-42 940	-75 355	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 281	-6 030	
Muud ärikulud	-9 962 522	-7 700	
Ärikasum (-kahjum)	72 826	57 778	
Finantstulud ja -kulud	-11 523	-81 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 303	-23 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 303	-23 722	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	72 826	57 778
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 281	6 030
Kokku korrigeerimised	50 281	6 030
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 073 093	0
Varude muutus	8 343	155 970
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 960 333	-184 702
Laekunud intressid	16	3
Makstud intressid	-42 392	-80 660
Muud rahavood äritegevusest	30 853	-843
Kokku rahavood äritegevusest	7 167	-46 424
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 958	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 958	0
Kokku rahavood	209	-46 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	986	47 410
Raha ja raha ekvivalentide muutus	209	-46 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 195	986

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	4 200	528 083	574 283
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-23 722	-23 722
31.12.2009	42 000	4 200	504 361	550 561
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			61 303	61 303
31.12.2010	42 000	4 200	565 664	611 864

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu VENTUR GRUPP 2010. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 Eesti kroonidesse 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 vähendamisenä.

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 õiglase 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 5 000 krooni

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000.00 EEK

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

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 187	307
Arvelduskontod	8	679
Kokku raha	1 195	986

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	2 199 046	126 669
Ostjatelt laekumata arved	2 199 046	126 669
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 199 046	126 669

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	322 558	330 901
Ettemaksed varude eest	139 220	139 220
Kokku varud	461 778	470 121

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	716	7 401
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	716	7 401

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tarnijatele tasumata arved	1 664 604	173 635
Kokku võlad tarnijatele	1 664 604	173 635

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	6 511	871 541	18 550	22 528	919 130
Akumuleeritud kulum			-18 550	-9 461	-28 011
Jääkmaksumus	6 511	871 541		13 067	891 119
Amortisatsioonikulu				-6 030	-6 030
31.12.2009					
Soetusmaksumus	6 511	871 541		22 528	900 580
Akumuleeritud kulum				-15 491	-15 491
Jääkmaksumus	6 511	871 541		7 037	885 089
Ostud ja parendused	6 958				6 958
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	6 958				6 958
Amortisatsioonikulu		-44 251		-6 030	-50 281
31.12.2010					
Jääkmaksumus	13 469	827 290		1 007	841 766

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Maa	13 469	6 511
Ehitised	827 290	871 541
Masinad ja seadmed	1 007	7 037
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 007	7 037
Kokku	841 766	885 089

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
1-OSA - 21000.00 EEK		
2-OSA - 21000.00 EEK		

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 668	218 573
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 668	218 573

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 909	365 436
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	38 909	365 436
Kokku müügitulu	38 909	365 436
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	38 909	365 436
Kokku müügitulu	38 909	365 436

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal osaühingu poolt pole sõlmitud töölepingut ning töötasu pole makstud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Samuti ei ole makstud tasu juhatuse liikmele.

Aruande digitaallkirjad

OSAÜHING VENTUR GRUPP (registrikood: 11001296) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS GOLUBEV	Juhatuseliige	29.06.2011
Resolutsioon:	OÜ 'VENTUR GRUPP' juhatus on koostanud 2010 a. tegevusaruande ja raamatupidamise aruande OÜ 'VENTUR GRUPP' kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise aruandest. 2010 a. Majandusaasta aruande kinnitas OÜ 'VENTUR GRUPP' omanike üldkoosolek 30.05.2011 a. Kohtla - Järve 30.05.2011 a.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	504 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 303
Kokku	565 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	38909	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Boriss Golubev	35908312232	Eesti	21000 EEK
Viktor Mihno	35908080277	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

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