

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: VALSAM GROUP OÜ

registrikood: 12399183

tänavatänu nimi, Palderjani tee 21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11912

telefon: +372 5516037

e-posti aadress: valsamgroup@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Muud võlad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne Sissejuhatus

Valsam Group OÜ põhitegevus on sõiduautode ja väikebusside alla 3,5t müük.

Valsam Group OÜ 2013. aastal jätkus traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks tootmisautomaatikaga seotud teenuste valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum 2013. aastal moodustas Valsam Group OÜ müügitulu 476 eur. kahjumiks kujunes -1335eur. Üldkulud olid 1146 eur. Ettevõtte 2013 aasta põhivarade kulum moodustas 665 eur. Aruandeperioodil arvestati paladeks ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

2013

Müügitulu eur	476
Tulu kasv	%
Puhaskasum (eur)	-1335
Kasumi kasv	%
Puhasrentaabilus	-280,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,65
ROA	-3,71%
ROE	-91,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
2. Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
3. Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2013 - \text{puhaskasum } 2012) / \text{puhaskasum } 2012 * 100$
4. Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
6. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
7. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Valsam Group OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust Valsam Group OÜ suhtes veelgi ning ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	03.01.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	198	2 800
Nõuded ja ettemaksed	4 752	0
Varud	23 674	0
Kokku käibevara	28 624	2 800
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 315	0
Kokku põhivara	7 315	0
Kokku varad	35 939	2 800
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 660	0
Võlad ja ettemaksed	1 174	0
Kokku lühiajalised kohustused	7 834	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	26 640	0
Kokku pikaajalised kohustused	26 640	0
Kokku kohustused	34 474	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 335	0
Kokku omakapital	1 465	2 800
Kokku kohustused ja omakapital	35 939	2 800

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.01.2013 - 31.12.2013	03.01.2013 - 03.01.2013
Müügitulu	476	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 146	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-665	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 335	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 335	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.01.2013 - 31.12.2013	03.01.2013 - 03.01.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 335	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	665	0
Kokku korrigeerimised	665	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 752	0
Varude muutus	-23 674	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 174	0
Kokku rahavood äritegevusest	-27 922	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 980	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 980	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	33 300	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 300	0
Kokku rahavood	-2 602	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 800	2 800
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 602	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	198	2 800

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.01.2013	2 800		2 800
03.01.2013	2 800		2 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 335	-1 335
31.12.2013	2 800	-1 335	1 465

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Valsam Group OÜ 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Valsam Group OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eur

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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 müüdud toodangu kulus. 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.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 20 - 30 aastat

Seadmed 10-25 aastat

Sõidukid 5-20 aastat

Muu inventar 2,5 - 5 aastat

Juhatuse liige

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse

proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	03.01.2013
Arvelduskontod	198	2 800
Kokku raha	198	2 800

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 741	4 741
Ettemaksed	11	11
Tulevaste perioodide kulud	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 752	4 752

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013
Tooraine ja materjal	23 674
Kokku varud	23 674

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Ettemaks
Käibemaks	4 741
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 741

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2012		
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 980	7 980
Akumuleeritud kulum	-665	-665
Jääkmaksumus	7 315	7 315

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	6 660	6 660		
Lühiajalised laenud kokku	6 660	6 660		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	26 640		26 640	
Pikaajalised laenud kokku	26 640		26 640	
Laenukohustused kokku	33 300	6 660	26 640	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	37	37		
Muud võlad	1 137	1 137		
Muud viitvõlad	1 137	1 137		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 174	1 174		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013
Võlad tarnijatele	37
Kokku võlad tarnijatele	37

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 137	1 137		
Kokku muud võlad	1 137	1 137		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	03.01.2013
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (lk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	03.01.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	476
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	476
Kokku müügitulu	476
Müügitulu tegevusalade lõikes	
autorent	476
Kokku müügitulu	476

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	03.01.2013 - 31.12.2013
Muud	1 146
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 146

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

VALSAM GROUP OÜ (registrikood: 12399183) 03.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Alexey Samoylov

Juhatuseliige

27.06.2014. 

Vera Samoilova

Juhatuseliige

27.06.14 

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 335
Kokku	-1 335

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 335
Kokku	-1 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	476	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexey Samoylov	36601100240	Eesti	1400 EUR
Vera Samoilova	46501110343	Eesti	1400 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5516037
E-posti aadress	valsamgroup@gmail.com