

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: VALSAM GROUP OÜ

registrikood: 12399183

tänava/talu 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	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne Sissejuhatus

Valsam Group OÜ põhitegevus on sõiduautode ja väikebusside alla 3,5t müük, abiruumide rent. Valsam Group OÜ 2014. 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 2014. aastal moodustas Valsam Group OÜ müügitulu 7190 eur. kasum 3188 eur. Üldkulud olid 3688 eur. Ettevõtte 2014 aasta põhivarade kulum moodustas 932 eur. Aruandeperioodil arvestati paljudeks ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu eur	7190	476
Tulu kasv	1410%	%
Puhaskasum (eur)	3188	-1335
Kasumi kasv	338.8%	%
Puhasrentaablus	44.3%	-280,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.55	3,65
ROA	5.74%	-3,71%
ROE	68.51%	-91,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	417	198
Nõuded ja ettemaksed	3 957	4 752
Varud	23 674	23 674
Kokku käibevara	28 048	28 624
Põhivara		
Materiaalne põhivara	27 534	7 315
Kokku põhivara	27 534	7 315
Kokku varad	55 582	35 939
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 500	6 660
Võlad ja ettemaksed	129	1 174
Kokku lühiajalised kohustused	7 629	7 834
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	43 300	26 640
Kokku pikaajalised kohustused	43 300	26 640
Kokku kohustused	50 929	34 474
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 335	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 188	-1 335
Kokku omakapital	4 653	1 465
Kokku kohustused ja omakapital	55 582	35 939

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	03.01.2013 - 31.12.2013
Müügitulu	7 190	476
Muud äritulud	618	0
Mitmesugused tegevuskulud	-3 688	-1 146
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-932	-665
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 188	-1 335
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 188	-1 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 188	-1 335

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	03.01.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 188	-1 335
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	932	665
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-618	0
Kokku korrigeerimised	314	665
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	795	-4 752
Varude muutus	0	-23 674
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 045	1 174
Kokku rahavood äritegevusest	3 252	-27 922
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 000	-7 980
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 467	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 533	-7 980
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 000	33 300
Saadud laenude tagasimaksed	-7 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 500	33 300
Kokku rahavood	219	-2 602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	198	2 800
Raha ja raha ekvivalentide muutus	219	-2 602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	417	198

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.01.2013	2 800		2 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 335	-1 335
31.12.2013	2 800	-1 335	1 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 188	3 188
31.12.2014	2 800	1 853	4 653

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Valsam Group OÜ 2014 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 müüdü 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 akumulieeritud 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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	417	198
Kokku raha	417	198

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	236	236
Ostjatelt laekumata arved	236	236
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 721	3 721
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 957	3 957
	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)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	23 674	23 674
Kokku varud	23 674	23 674

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	3 721	4 741
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 721	4 741

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 980	7 980
Akumuleeritud kulum	-665	-665
Jääkmaksumus	7 315	7 315
Ostud ja parendused	28 000	28 000
Amortisatsioonikulu	-932	-932
Müügid	-6 849	-6 849
31.12.2014		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-466	-466
Jääkmaksumus	27 534	27 534

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	7 500	7 500		
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	43 300		43 300	
Pikaajalised laenud kokku	43 300		43 300	
Laenukohustused kokku	50 800	7 500	43 300	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126	126
Muud võlad	3	3
Muud viitvõlad	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	129	129
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele		37
Kokku võlad tarnijatele		37

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3	3
Kokku muud võlad	3	3
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 137	1 137
Kokku muud võlad	1 137	1 137

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	03.01.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 190	476
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 190	476
Kokku müügitulu	7 190	476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
autorent	0	476
abiruumiderent	7 190	0
Kokku müügitulu	7 190	476

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	03.01.2013 - 31.12.2013
Üür ja rent	1 109	0
Energia	637	0
Elektrienergia	226	0
Soojusenergia	376	0
Kütus	35	0
Mitmesugused bürookulud	1 039	0
Muud	903	1 146
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 688	1 146

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

VALSAM GROUP OÜ (registrikood: 12399183) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY SAMOYLOV	Juhatuse liige	18.06.2015
VERA SAMOILOVA	Juhatuse liige	19.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 188
Kokku	1 853

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 188
Kokku	1 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7190	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