

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Valaste Grupp

registrikood: 11596384

tänava/talu nimi, Mõisa, Kohtla vald
maja ja korteri number:

küla: Valaste küla

vald: Kohtla vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41557

telefon: +372 58023182

e-posti aadress: tatjanaskl@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2014. majandusaastal tegutses Valaste Grupp väikemahuliste remontööde teostamisega oma klientidele.

Paraleelselt põhitegevusega asuti oma teenuste laiendamiseks Valaste Kodumajutushoone rajamist, mida rahastatakse LEADER projekti meetmest ja lõpetasime hoone rekonstrueerimise.

Bilansi maht 31.12.2014 moodustas 144182 EUR.

2014.a. oli kahjum 1371 EUR

Muugitulu oli 12918 EUR

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	237	21 146
Nõuded ja ettemaksed	37	37
Varud	128	128
Kokku käibevara	402	21 311
Põhivara		
Materiaalne põhivara	143 780	145 298
Kokku põhivara	143 780	145 298
Kokku varad	144 182	166 609
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	12 865	29 748
Võlad ja ettemaksed	35 689	40 118
Kokku lühiajalised kohustused	48 554	69 866
Kokku kohustused	48 554	69 866
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 187	34 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 371	59 764
Kokku omakapital	95 628	96 743
Kokku kohustused ja omakapital	144 182	166 609

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	12 918	11 361
Muud äritulud	706	59 896
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 044	-5 392
Mitmesugused tegevuskulud	-2 809	-2 094
Tööjõukulud	0	-650
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 018	-3 100
Muud ärikulud	0	-3
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 247	60 018
Intressikulud	-124	-254
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 371	59 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 371	59 764

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 247	60 018
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 018	3 100
Kokku korrigeerimised	3 018	3 100
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 304	46 947
Makstud intressid	124	254
Kokku rahavood äritegevusest	-19 409	110 319
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 500	-90 021
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 500	-90 021
Kokku rahavood	-20 909	20 298
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 146	848
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 909	20 298
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	237	21 146

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		34 423	36 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)			59 764	59 764
31.12.2013	2 556		94 187	96 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)		256	-1 371	-1 115
31.12.2014	2 556	256	92 816	95 628

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valaste Grupp majandusaasta aruanne perioodil 01.01.2014-31.12.2014 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antavad juhendid.

OÜ Valaste Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmiste arannetega on toimunud informatsiooni esituses muudatused, seoses finantsväärtuste ümberkoverteerimisele Eesti Kroonidest Eurodesse, kursiga 1:15,6466.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruanne koostatakse kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel korrigeeritakse ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad”. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestusel kasutatakse kaalutud keskmist arvestusmeetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud investeeringud kodumajutushoone ehitamisse. Kuna antud investeering ei ole bilansipäevaks lõppenud kajastatakse investeering lõpetamata ehitisena materiaalse põhivara koosseisus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasutusaeg on üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus on üle 500 euro. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Ehitised ja rajatised 3–5%

Muud masinad ja seadmed 10–40%

Muu materiaalne põhivara 20–40%

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist maksumust, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.12.2011 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, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Bilansipäeva seisuga on teostatud varade, kohustuste inventuurid.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	237	21 146

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	128	128
Kokku varud	128	128

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Lõpetamata projektid		
31.12.2012								
Soetusmaksumus		9 000	505	9 505		13 995	13 995	23 500
Akumuleeritud kulum		-2 000	-387	-2 387		37 264	37 264	34 877
Jääkmaksumus		7 000	118	7 118		51 259	51 259	58 377
Ostud ja parendused						90 021	90 021	90 021
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						90 021	90 021	90 021
Amortisatsioonikulu		-3 000	-100	-3 100				-3 100
31.12.2013								
Soetusmaksumus		9 000	505	9 505		104 016	104 016	113 521
Akumuleeritud kulum		-5 000	-487	-5 487		37 264	37 264	31 777
Jääkmaksumus		4 000	18	4 018		141 280	141 280	145 298
Ostud ja parendused	141 280				1 500	-141 280	-141 280	1 500
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	141 280					-141 280	-141 280	0
Muud ostud ja parendused					1 500			1 500
Amortisatsioonikulu		-3 000	-18	-3 018				-3 018
31.12.2014								
Soetusmaksumus	141 280	9 000	505	9 505	1 500	0	0	152 285
Akumuleeritud kulum	0	-8 000	-505	-8 505	0			-8 505
Jääkmaksumus	141 280	1 000	0	1 000	1 500	0	0	143 780

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud eraisik	12 865	12 865		
Lühiajalised laenud kokku	12 865	12 865		
Laenukohustused kokku	12 865	12 865		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud eraisik	29 748	29 748		
Lühiajalised laenud kokku	29 748	29 748		
Laenukohustused kokku	29 748	29 748		

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014
Detsembri 2010 eest	0
Kokku võlad töövõtjatele	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 918	11 361
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 918	11 361
Kokku müügitulu	12 918	11 361
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldehitustööd, sise- ja välisviimistlustööd	4 265	11 361
hotellid	8 653	0
Kokku müügitulu	12 918	11 361

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	0	53 223
Töötukassa eraldised	706	4 418
Muud	0	2 255
Kokku muud äritulud	706	59 896

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	9 044	5 392
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 044	5 392

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	829	832
Muud	1 980	1 262
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 809	2 094

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	487
Sotsiaalmaksud	0	163
Kokku tööjõukulud	0	650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	0	3
Kokku muud ärikulud	0	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	487

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing Valaste Grupp (registrikood: 11596384) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA SKLJAROVA	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 371
Kokku	92 816
Jaotamine	
Kokku	92 816

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 371
Kokku	92 816

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	8653	66.98%	Jah
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	4265	33.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatjana Skljarova	47705292241		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58023182
E-posti aadress	tatjanaskl@hotmail.ee