

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Valgelo OÜ

registrikood: 12381473

tänava/talu nimi, Spordi 19-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

e-posti aadress: valgelo@valgelo.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Valgelo OÜ on asutatud 2012 aastal eesti kapitali põhjal.

Omanikud on Valeria Jakobson ja Oleg Gavrilenko.

Põhitegevusalad on teadus- ja arendustegevus sotsiaal- ja humanitaarteaduste vallas (59% käibest) ning arvutialased konsultatsioonid (41% käibest)

Tegevused toimusid aadressil Spordi 19-5 asuvas ruumis või kliendi ruumides.

Firma võtme tellija oli Tartu Ülikool. Muud tähtsad kliendid 2015 aastal olid Marinecom OÜ, LS grupp OÜ, UVA OÜ, Zapadvostok OÜ. 2015 aastal võrreldes 2014 aastaga käive on kasvanud suureks rohkem kui 2 korda.

Juhatuse liikmed palka ja hüvitust ei saanud.

Järgneval 2016. majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	358	200	2
Nõuded ja ettemaksed	78	221	3
Kokku käibevara	436	421	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	3
Kokku põhivara	2 500	2 500	
Kokku varad	2 936	2 921	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	135	166	5
Kokku lühiajalised kohustused	135	166	
Kokku kohustused	135	166	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255	562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46	-307	
Kokku omakapital	2 801	2 755	
Kokku kohustused ja omakapital	2 936	2 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 320	2 607	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-940	-462	7
Mitmesugused tegevuskulud	-4 334	-2 452	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	46	-307	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46	-307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46	-307	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	46	-307
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	118	-56
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6	-129
Kokku rahavood äritegevusest	158	-492
Kokku rahavood	158	-492
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	200	692
Raha ja raha ekvivalentide muutus	158	-492
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	358	200

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	562	3 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-307	-307
31.12.2014	2 500	255	2 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)		46	46
31.12.2015	2 500	301	2 801

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valgelo 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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. OÜ Valgelo kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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 ja ettemaksed

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 vähenemisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5-10
Muu materiaalne põhivara	3-5

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Tulud

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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	0	133
Arvelduskonto	358	67
Kokku raha	358	200

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	78	78	
Viitlaekumised	78	78	
Nõue osaniku vastu	2 500		2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 578	78	2 500
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	70	70	
Ostjatelt laekumata arved	70	70	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	
Muud nõuded	126	126	
Viitlaekumised	126	126	
Nõue osaniku vastu	2 500		2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 721	221	2 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	55		108
Ettemaksukonto jääk		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	25	108

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	55	55
Muud võlad	80	80
Muud viitvõlad	80	80
Kokku võlad ja ettemaksed	135	135
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58	58
Maksuvõlad	108	108
Kokku võlad ja ettemaksed	166	166

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 305	2 357
Tšehhi	0	250
Läti	15	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 320	2 607
Kokku müügitulu	5 320	2 607
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonehalduse abitegevused	0	139
Tölketeenused	0	364
Haridus abistavad tegevused	0	0
Teadus- ja arendustegevus sotsiaal- ja humanitaarteaduste vallas	3 139	968
Dokumentide koostamine ja muud büroo abitegevused	0	298
Arvutialased konsultatsioonid	2 181	838
Kokku müügitulu	5 320	2 607

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	570	297
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	85	26
Müügi eesmärgil ostetud teenused	54	0
Transpordikulud	0	18
Üür ja rent	102	0
WEB-lk jaoks	116	0
Projektitkulud	0	92
Domeeni registreerimine	13	29
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	940	462

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	178	154
Mitmesugused bürookulud	126	687
Lähetuskulud	1 707	167
Koolituskulud	240	0
Sidekulud	645	850
Reklaamikulud	183	186
Pangateenused	52	53
Juriidilised kulud	25	0
Remondikulud	91	0
Arvutikulud	1 027	355
Vastuvõtukulud	60	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 334	2 452

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2016

Valgelo OÜ (registrikood: 12381473) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERIA JAKOBSON	Juhatuse liige	22.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46
Kokku	301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus sotsiaal- ja humanitaarteaduste vallas	72201	3139	59.00%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	2181	41.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Gavrilenko	37311230242		500 EUR
Valeria Jakobson	47211230295		2000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	valgelo@valgelo.eu