

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Valesco OÜ

**registrikood:** 12234720

**tänavatalu nimi,** J. Vilmsi tn 29-40

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10126

**e-posti aadress:** stenpisang@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 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

Valesco OÜ on asutatud 13.02.2012.a. eesmärgiga osutatada finantsnõustamist. Juhatuse liikmetele ei ole tasusid makstud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 0             | 3 246         |
| Finantsinvesteeringud                        | 32 514        | 20 297        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 728           | 2 470         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>33 242</b> | <b>26 013</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>33 242</b> | <b>26 013</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 5 979         | 352           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>5 979</b>  | <b>352</b>    |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>5 979</b>  | <b>352</b>    |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 22 161        | 11 584        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 602         | 11 577        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>27 263</b> | <b>25 661</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>33 242</b> | <b>26 013</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015         | 2014          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 6 200        | 21 500        |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -5 239       | -8 722        |
| Tööjõukulud                                 | 0            | -1 206        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>961</b>   | <b>11 572</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 1 891        | 5             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 852</b> | <b>11 577</b> |
| Tulumaks                                    | -250         | 0             |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 602</b> | <b>11 577</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2015           | 2014          |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                                |                |               |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 961            | 11 572        |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 1 742          | -1 625        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 108            | 353           |
| Laekunud intressid                                    | 0              | 5             |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -250           | 0             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>2 561</b>   | <b>10 305</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                |               |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel       | -30 945        | -8 764        |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist         | 20 619         | 0             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-10 326</b> | <b>-8 764</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                |               |
| Saadud laenud                                         | 5 519          | 0             |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | 0              | -563          |
| Makstud dividendid                                    | -1 000         | 0             |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>4 519</b>   | <b>-563</b>   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-3 246</b>  | <b>978</b>    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 3 246          | 2 268         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-3 246</b>  | <b>978</b>    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 0              | 3 246         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 500                       | 11 584                      | 14 084 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 11 577                      | 11 577 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 500                       | 23 161                      | 25 661 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 2 602                       | 2 602  |
| Makstud dividendid             |                             | -1 000                      | -1 000 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 500                       | 24 763                      | 27 263 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Valesco OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

#### Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a)Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b)Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c)Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse

#### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

#### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdelhinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

### Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2015     | 2014         |
|--------------------------|----------|--------------|
| Palgakulu                | 0        | 900          |
| Sotsiaalmaksud           | 0        | 306          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>0</b> | <b>1 206</b> |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 4 205      | 0          | 0          |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|------|
|                                                                               | 2015 | 2014 |
| Arvestatud tasu                                                               | 0    | 900  |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2016

**Valesco OÜ (registrikood: 12234720) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| HANS-STEN PISANG   | Juhatuse liige     | 28.04.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 22 161        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 2 602         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>24 763</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 24 763        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>24 763</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Finantsnõustamine | 66191      | 6200            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Hans-Sten Pisang | 38605280371                               |                   | 2500 EUR                     |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| E-posti aadress | stenpisang@gmail.com |