

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Valorence Research OÜ

registrikood: 11396490

tänavatänu nimi, Narva mnt 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 58447722

e-posti aadress: valorence.research@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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Options Algorithmic Systems Research Company OÜ oli asutatud 2007 aastal. Firma põhitegevuseks on ärinõustamine, juhtimisalane nõustamine.

Käesolevaga esitab ettevõtte oma tegevuse üheksanda majandusaasta aruande, mis hõlmab perioodi 01.jaanuar-31.detsember 2015a.

2015 kujunes ettevõtte müügituluks kokku 13 700 eurot. Majandusaasta lõppes ettevõttele 4 643 eurose kasumiga.

Aastal 2015 töötajate arv oli 1 inimest. Tööjõukulud olid 1 556.- eur.

Osaühingu Options Algorithmic Systems Research Company osakapital on 5 112 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 575	5 802	2
Nõuded ja ettemaksed	18	1 028	
Kokku käibevara	16 593	6 830	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	6 417	3
Kokku põhivara	0	6 417	
Kokku varad	16 593	13 247	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	1 297	4
Kokku lühiajalised kohustused	0	1 297	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	327	327	4
Kokku pikaajalised kohustused	327	327	
Kokku kohustused	327	1 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	512	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 999	723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 643	5 532	
Kokku omakapital	16 266	11 623	
Kokku kohustused ja omakapital	16 593	13 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 700	13 961	
Muud äritulud	0	9 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 084	-4 444	
Tööjõukulud	-1 556	-5 708	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 417	-7 207	
Muud ärikulud	0	-39	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 643	5 563	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-31	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 643	5 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 643	5 532	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 643	5 563
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 417	7 207
Muud korrigeerimised	0	-9 000
Kokku korrigeerimised	6 417	-1 793
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 010	493
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 297	173
Kokku rahavood äritegevusest	10 773	4 436
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 399
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 399
Kokku rahavood	10 773	3 037
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 802	2 785
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 773	3 037
Valuutakursside muutuste mõju	0	-20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 575	5 802

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 112	256	723	6 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 532	5 532
31.12.2014	5 112	256	6 255	11 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 643	4 643
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2015	5 112	512	10 642	16 266

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Options Algorithmic Systems Research Company 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS, IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulised määrused.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Options Algorithmic Systems Research Company kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks on moodustatud reserv ja lootusetud on bilansist maha kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud, mittetagastavad maksud ning tootmisväljaminekud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

- Ehitised ja rajatised 1,5-25 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 2-10 aastat
- Muu inventar, tööriistad 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse on korrigeeritud .

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuste täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast, võrreldes kogukuludega.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine pole kindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
sularaha kassas	16 572	5 798
arvelduskontod	3	4
Kokku raha	16 575	5 802

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	15 083	15 083	1 000	16 083
Akumuleeritud kulum	-3 733	-3 733	-125	-3 858
Jääkmaksumus	11 350	11 350	875	12 225
Ostud ja parendused	1 399	1 399	0	1 399
Amortisatsioonikulu	-6 707	-6 707	-500	-7 207
31.12.2014				
Soetusmaksumus	12 624	12 624	1 000	13 624
Akumuleeritud kulum	-6 582	-6 582	-625	-7 207
Jääkmaksumus	6 042	6 042	375	6 417
Amortisatsioonikulu	-6 042	-6 042	-375	-6 417
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 624	12 624	1 000	13 624
Akumuleeritud kulum	-12 624	-12 624	-1 000	-13 624
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	327		327
Intressivõlad	327		327
Kokku võlad ja ettemaksed	327		327

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	630	630	
Võlad töövõtjatele	279	279	
Maksuvõlad	201	201	
Muud võlad	514	187	327
Intressivõlad	327		327
Muud viitvõlad	187	187	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 624	1 297	327

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 170	4 260
Sotsiaalmaksud	386	1 448
Kokku tööjõukulud	1 556	5 708
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	327	327

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 556	5 708

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Options Algorithmic Systems Research Company OÜ (registrikood: 11396490) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILA BUDNIKOVA	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 643
Kokku	10 642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 642
Kokku	10 642

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 643
Kokku	10 642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 642
Kokku	10 642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	13700	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilya Alkhimov	37907060044	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5112 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58447722
E-posti aadress	valorence.research@gmail.com