

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 2015. 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 2015. aastal moodustas Valsam Group OÜ müügitulu 32732 eur. kasum 2015 - eur. Üldkulud olid 30717 eur. Ettevõtte 2015 aasta põhivarade kulum moodustas 5592 eur. Aruandeperioodil arvestati paljudeks ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu eur	32732	7190
Tulu kasv	355.24%	1410%
Puhaskasum (eur)	2015	3188
Kasumi kasv	-36.79%	338.8 %
Puhasrentaablus	6.15%	44.3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.07	0.55
ROA	8.7%	5.74%
ROE	30.22%	68.51%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$
- 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	940	417
Nõuded ja ettemaksed	270	3 957
Varud	0	23 674
Kokku käibevara	1 210	28 048
Põhivara		
Materiaalne põhivara	21 942	27 534
Kokku põhivara	21 942	27 534
Kokku varad	23 152	55 582
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 500	7 500
Võlad ja ettemaksed	184	129
Kokku lühiajalised kohustused	7 684	7 629
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 800	43 300
Kokku pikaajalised kohustused	8 800	43 300
Kokku kohustused	16 484	50 929
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 853	-1 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 015	3 188
Kokku omakapital	6 668	4 653
Kokku kohustused ja omakapital	23 152	55 582

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	32 732	7 190
Muud äritulud	0	618
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 674	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 451	-3 688
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 592	-932
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 015	3 188
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 015	3 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 015	3 188

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 015	3 188
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 592	932
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-618
Kokku korrigeerimised	5 592	314
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 687	795
Varude muutus	23 674	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	55	-1 045
Kokku rahavood äritegevusest	35 023	3 252
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-28 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 467
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-20 533
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	25 000
Saadud laenude tagasimaksed	-34 500	-7 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 500	17 500
Kokku rahavood	523	219
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	417	198
Raha ja raha ekvivalentide muutus	523	219
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	940	417

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 015	2 015
31.12.2015	2 800	3 868	6 668

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Valsam Group OÜ 2015 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) pangadepositi ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostiate 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 müüdu 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 akumuleeritud 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 kasulikkud 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

Juhatusel liige

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 20/80 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 kaasneda 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 2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	940	417
Kokku raha	940	417

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	270	270
Ostjatelt laekumata arved	270	270
Kokku nõuded ja ettemaksed	270	270
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal		23 674
Kokku varud		23 674

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	134	3 721
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	134	3 721

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
Amortisatsioonikulu	-5 592	-5 592
31.12.2015		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-6 058	-6 058
Jääkmaksumus	21 942	21 942

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	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	8 800		8 800	
Pikaajalised laenud kokku	8 800		8 800	
Laenukohustused kokku	16 300	7 500	8 800	
	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50	50
Maksuvõlad	134	134
Kokku võlad ja ettemaksed	184	184
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126	126
Muud võlad	3	3
Muud viitvõlad	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	129	129

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	50	126
Kokku võlad tarnijatele	50	126

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3	3
Kokku muud võlad	3	3

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 732	7 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 732	7 190
Kokku müügitulu	32 732	7 190
Müügitulu tegevusalade lõikes		
autorent	3 150	0
abiruumiderent	0	7 190
teenused	7 082	0
remonditeenused	22 500	0
Kokku müügitulu	32 732	7 190

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	91	1 109
Energia	150	637
Elektrienergia	0	226
Soojusenergia	102	376
Kütus	48	35
Mitmesugused bürookulud	338	1 039
Muud	872	903
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 451	3 688

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

VALSAM GROUP OÜ (registrikood: 12399183) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY SAMOYLOV	Juhatuse liige	28.06.2016
VERA SAMOILOVA	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 015
Kokku	3 868

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 015
Kokku	3 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	32732	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