

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Osaühing Cohen Farga

**registrikood:** 11396490

**tänava/talu nimi,** Narva mnt 13  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10151

**telefon:** +372 5544750

**e-posti aadress:** cohenfarga@gmail.com

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 2 Materiaalsed põhivarad</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 3 Seotud osapooled</b>	<b>8</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>9</b>

## Tegevusaruanne

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

Käesolevaga esitab ettevõtte oma tegevuse 11. majandusaasta aruande, mis hõlmab perioodi 01.jaanuar-31.detsember 2017a.

2017 kujunes ettevõtte müügituluks kokku 2 773 eurot. Majandusaasta lõppes ettevõttele 1 411 eurose kahjumiga.

Osaühingu osakapital on 50 112 euro.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 389	12 123
Nõuded ja ettemaksud	18	18
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>17 407</b>	<b>12 141</b>
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksud	151 000	161 000
Materiaalsed põhivarad	30 654	4 331
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>181 654</b>	<b>165 331</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>199 061</b>	<b>177 472</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	139 000	116 000
Võlad ja ettemaksud	327	327
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>139 327</b>	<b>116 327</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>139 327</b>	<b>116 327</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50 112	50 112
Kohustuslik reservkapital	512	512
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 521	10 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 411	-121
<b>Kokku omakapital</b>	<b>59 734</b>	<b>61 145</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>199 061</b>	<b>177 472</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	2 773	1 524
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-406	-1 197
Mitmesugused tegevuskulud	-101	-299
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 677	-149
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-1 411</b>	<b>-121</b>
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-1 411</b>	<b>-121</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-1 411</b>	<b>-121</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Valorence Research 2017 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 vastavasisulised määrused.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Valorence Research kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

### Raha

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

### Finantsinvesteeringud

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

### Nõuded ja ettemaksud

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 otsesest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud, mittetagastavad maksud ning tootmisväljaminekud.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

### 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 osutamise 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2015</b>					
Soetusmaksumus		12 624	12 624	1 000	13 624
Akumuleeritud kulum		-12 624	-12 624	-1 000	-13 624
<b>Jääkmaksumus</b>		0	0	0	0
Ostud ja parendused		4 480	4 480		4 480
Muud ostud ja parendused		4 480	4 480		4 480
Amortisatsioonikulu		-149	-149		-149
<b>31.12.2016</b>					
Soetusmaksumus		4 480	4 480	0	4 480
Akumuleeritud kulum		-149	-149	0	-149
<b>Jääkmaksumus</b>		4 331	4 331	0	4 331
Ostud ja parendused	30 000		30 000		30 000
Muud ostud ja parendused	30 000		30 000		30 000
Amortisatsioonikulu	-2 184	-1 493	-3 677		-3 677
<b>31.12.2017</b>					
Soetusmaksumus	30 000	4 480	34 480		34 480
Akumuleeritud kulum	-2 184	-1 642	-3 826		-3 826
<b>Jääkmaksumus</b>	27 816	2 838	30 654		30 654

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	327	327



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2018

**Valence Research OÜ (registrikood: 11396490) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILYA ALKHIMOV	Juhatuse liige	04.07.2018

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 411
<b>Kokku</b>	<b>9 110</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 110
<b>Kokku</b>	<b>9 110</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 411
<b>Kokku</b>	<b>9 110</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2773	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilya Alkhimov	37907060044	Eesti	197112 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5544750
E-posti aadress	cohenfarga@gmail.com