

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Valaste Grupp

registrikood: 11596384

tänavatalu nimi, Sakala 1-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohtla-Järve linn

vald:

postisihthnumber: 30326

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +372 58023182

faks:

e-posti aadress: tatjanaskl@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing VALASTE GRUPP oli kantud Maakohtu Registrisse 19.02.2009.a. osakapitaliga 40 000 EEK.

Osaühing VALASTE GRUPP peamisteks tegevusaladeks on kaubavedu maanteel (EMTAKi kood: 49411). Teenused turustatakse Eestis.

Ettevõtte müügitulu oli 74 776 krooni ja 2010.a. OÜ VALASTE GRUPP lõppes kasumiga 1 898 EEK. Puhaskasum läheb investeeringuteks.

Järgmisel aastal jätkame sama tegevust. Plaanis on juurde võtta uusi töötajaid ning vastavalt töötulemustele ja sõltuvalt realiseerimisest tõsta ka töötajate palka.

OÜ VALASTE GRUPP andis 2010.aastal tööd 1 töötajale ja palgakulu koos sots. maksuga oli 79,5 tuhat krooni.

Meil on üks juhatuse liige. Ta töötab meie ettevõttes ja saab töötasu, eraldi juhatuse liige tasu temale 2010.a. ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ VALASTE GRUPP 2010. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ VALASTE GRUPP on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 098	502	2
Nõuded ja ettemaksed		9 011	
Varud	2 000	39 350	4
Kokku käibevara	46 098	48 863	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 996	6 580	5
Kokku põhivara	4 996	6 580	
Kokku varad	51 094	55 443	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		3 770	
Võlad ja ettemaksed	9 186	11 663	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	9 186	15 433	
Kokku kohustused	9 186	15 433	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 898	10	
Kokku omakapital	41 908	40 010	
Kokku kohustused ja omakapital	51 094	55 443	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	19.02.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	74 776	101 160	8
Muud äritulud	126 228	48 183	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 125	-93 241	10
Mitmesugused tegevuskulud	-23 908	-8 113	11
Tööjõukulud	-79 475	-46 659	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 584	-1 320	5
Muud ärikulud	-14		14
Ärikasum (-kahjum)	1 898	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 898	10	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 898	10	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	19.02.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 898	10	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 584	1 320	5
Kokku korrigeerimised	1 584	1 320	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 011	-9 011	
Varude muutus	37 350	-27 250	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 477	11 663	3,6
Kokku rahavood äritegevusest	47 366	-23 268	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-3 770	3 770	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 770	3 770	
Kokku rahavood	43 596	-19 498	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	502	20 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 596	-19 498	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 098	502	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.02.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		10	10
31.12.2009	40 000	10	40 010
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		1 898	1 898
31.12.2010	40 000	1 908	41 908

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VALASTE GRUPP 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ VALASTE GRUPP arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemise intressimäära meetodit. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb oluliselt lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga nõude osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj nõuded, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Intressitulu antud laenudest tulenevatelt nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, ostu- ja tootmisjuhtide palgad).

Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud kõrvaltooted (küttepuid) on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses (kõrvaltoote netorealiseerimismaksumus on maha arvatud põhitoote soetusmaksumusest).

Varude hindamise aluseks oli füüsiline inventuur. Varud hinnati bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ VALASTE GRUPP seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ VALASTE GRUPP ärilistele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ VALASTE GRUPP puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	42 612	203
Arvelduskontod	1 486	299
Kokku raha	44 098	502

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 536
Sotsiaalmaks	5 372	532
Kohustuslik kogumispension		86
Töötuskindlustusmaksed		1 086
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 372	4 240

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	2 000	39 350
Kokku varud	2 000	39 350

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
19.02.2009			
Soetusmaksumus	7 900	7 900	7 900
Jääkmaksumus	7 900	7 900	7 900
Amortisatsioonikulu	-1 320	-1 320	-1 320
31.12.2009			
Soetusmaksumus	7 900	7 900	7 900
Akumuleeritud kulum	-1 320	-1 320	-1 320
Jääkmaksumus	6 580	6 580	6 580
Amortisatsioonikulu	-1 584	-1 584	-1 584
31.12.2010			
Soetusmaksumus	7 900	7 900	7 900
Akumuleeritud kulum	-2 904	-2 904	-2 904
Jääkmaksumus	4 996	4 996	4 996

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Detsembri 2010 eest	3 814	3 928
Kokku võlad töövõtjatele	3 814	3 928

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	19.02.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 776	101 160
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	74 776	101 160
Kokku müügitulu	74 776	101 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	19.02.2009 - 31.12.2009
Üldehitustööd, sise- ja välisviimistlustööd	74 776	101 160
Kokku müügitulu	74 776	101 160

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	19.02.2009 - 31.12.2009
Tulu sihtfinantseerimisest		48 183
Palgatoetus	126 228	
Kokku muud äritulud	126 228	48 183

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	19.02.2009 - 31.12.2009
Tooraine ja materjal	94 125	93 241
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	94 125	93 241

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	19.02.2009 - 31.12.2009
Mitmesugused bürookulud	23 908	8 113
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 908	8 113

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	19.02.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	56 864	34 800
Sotsiaalmaksud	22 611	11 859
Kokku tööjõukulud	79 475	46 659
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	14
Kokku muud ärikulud	14

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeperioodil ei olnud juhatus tasu saanud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Valaste Grupp (registrikood: 11596384) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA SKLJAROVA	Juhatuse liige	03.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 898
Kokku	1 908
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	380
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 528
Kokku	1 908

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 898
Kokku	1 908
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	380
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 528
Kokku	1 908

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	74776	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatjana Skljarova	47705292241	Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58023182
E-posti aadress	tatjanaskl@hotmail.ee