

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 02.04.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Valencia Software OÜ

**registrikood:** 12638541

**tänava/talu nimi,** Raudkivi tee 6-14

**maja ja korteri number:**

**küla:** Peetri küla

**vald:** Rae vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 75312

**telefon:** +372 5152948

**e-posti aadress:** mail.andres.jakobson@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

## Tegevusaruanne

Valencia Software OÜ on asutatud 02.04.2014. aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on IT-alaste konsultatsioonide osutamine.

2014. aastal laekus 100% müügitulust põhitegevusalast. Lisaks tegeleti investeerimistegevusega väärtpaberitesse. Majandusaasta lõppes kasumiga 44.969 eurot. 2015. aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1 ning töötaja palgakulu moodustas 10.230 eurot.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	02.04.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 749	0	2
Finantsinvesteeringud	18 914	0	3
Nõuded ja ettemaksud	11 608	2 500	4
<b>Kokku käibevara</b>	<b>36 271</b>	<b>2 500</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 971	0	6
<b>Kokku põhivara</b>	<b>13 971</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>50 242</b>	<b>2 500</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	2 773	0	7
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>2 773</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>2 773</b>	<b>0</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 969	0	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>47 469</b>	<b>2 500</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>50 242</b>	<b>2 500</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	59 287	10
Muud äritulud	234	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 393	
Tööjõukulud	-13 705	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-237	6
Muud ärikulud	-36	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>44 150</b>	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	818	
Muud finantstulud ja -kulud	1	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>44 969</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>44 969</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	44 150	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	237	6
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>237</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 108	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 773	
Laekunud intressid	1	
Muud rahavood äritegevusest	818	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>38 871</b>	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 208	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-45 145	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	26 231	3
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-33 122</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>5 749</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>5 749</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 749	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>02.04.2014</b>	2 500		2 500
<b>02.04.2014</b>	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		44 969	44 969
<b>31.12.2014</b>	2 500	44 969	47 469

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Valencia Software OÜ 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Valencia Software OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoivuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiasse kajastatakse õiglases väärtuses, kuna see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeaasta kasumiaruandes.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiasse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad alla nende õiglasele väärtusele.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.



Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5
Inventar	3

#### Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

#### Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

#### Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

#### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriiliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	02.04.2014
Arvelduskontod	5 749	0
<b>Kokku raha</b>	<b>5 749</b>	<b>0</b>

### Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
Soetamine	45 145	45 145
Müük müügihinnas või lunastamine	-26 231	-26 231
<b>31.12.2014</b>	<b>18 914</b>	<b>18 914</b>
Kajastatud õiglasel väärtuses	18 914	18 914

### Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 907	7 907	
Ostjatelt laekumata arved	7 907	7 907	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 023	1 023	5
Muud nõuded	178	178	
Viitlaekumised	178	178	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>11 608</b>	<b>11 608</b>	
	02.04.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	12
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>2 500</b>	<b>2 500</b>	

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		02.04.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		9		
Käibemaks	251			
Üksikisiku tulumaks		228		
Sotsiaalmaks		422		
Kohustuslik kogumispension		25		
Töötuskindlustusmaksed		38		
Ettemaksukonto jääk	772			
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>1 023</b>	<b>722</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
Ostud ja parendused	14 208	14 208
Amortisatsioonikulu	-237	-237
<b>31.12.2014</b>		
Soetusmaksumus	14 208	14 208
Akumuleeritud kulum	-237	-237
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>13 971</b>	<b>13 971</b>

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	88	88	
Võlad töövõtjatele	1 711	1 711	
Maksuvõlad	722	722	5
Muud võlad	252	252	
Muud viitvõlad	252	252	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>2 773</b>	<b>2 773</b>	

## Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	02.04.2014
<b>Tingimuslikud kohustused</b>		
Võimalikud dividendid	35 775	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 944	0
<b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>	<b>44 719</b>	<b>0</b>

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015. a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	02.04.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	02.04.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	59 287
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>59 287</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>59 287</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes	
IT-alased konsultatsioonid	59 287
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>59 287</b>

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.04.2014 - 31.12.2014	02.04.2014 - 02.04.2014
Palgakulu	10 230	0
Sotsiaalmaksud	3 475	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>13 705</b>	<b>0</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	02.04.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	02.04.2014 - 31.12.2014	02.04.2014 - 02.04.2014
Arvestatud tasu	10 230	0

Nõuetena seotud osapoolte vastu on kajastatud omaniku poolt sisse maksmata osakapitali.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

**Valencia Software OÜ (registrikood: 12638541) 02.04.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JAKOBSON	Juhatuse liige	30.06.2015
Resolutsioon:	Allkirjastan.	

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 969
<b>Kokku</b>	<b>44 969</b>
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 719
<b>Kokku</b>	<b>44 969</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	59287	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Jakobson	37812065212	Eesti	2500 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5152948
E-posti aadress	mail.andres.jakobson@gmail.com