

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Väärtuse Loomise OÜ

registrikood: 12152889

tänavatalu nimi, Toompihlaka 3

maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 5029783

e-posti aadress: koit.kikas@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2015.a. oli ettevõtte tegevus kasvanud võrreldes eelneva aastaga. Jätkati koostööd firmade Kalale OÜ ja Kalastuskauplus Vobla OÜ-ga.

2016.a. jätkatakse konsultatsiooniteenuste osutamist Kalale OÜ-le ja Kalastuskauplus Vobla OÜ-le. Keskendutakse uute koostöö partnerite otsimisele, et suurendada 2016a. ettevõtte kasumit.

2015.a. oli ettevõttel 1 töötaja. Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	69 262	63 893
Nõuded ja ettemaksed	6 196	6 546
Kokku käibevara	75 458	70 439
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	155	0
Materiaalne põhivara	3 818	1 061
Kokku põhivara	3 973	1 061
Kokku varad	79 431	71 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	12 155	16 402
Kokku lühiajalised kohustused	12 155	16 402
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	5 000
Võlad ja ettemaksed	5 495	0
Kokku pikaajalised kohustused	5 495	5 000
Kokku kohustused	17 650	21 402
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 598	49 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 683	-1 757
Kokku omakapital	61 781	50 098
Kokku kohustused ja omakapital	79 431	71 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	55 526	33 273
Muud äritulud	1	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 305	-16 823
Mitmesugused tegevuskulud	-8 709	-11 614
Tööjõukulud	-5 038	-5 040
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 333	-553
Muud ärikulud	-137	-1 000
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 005	-1 757
Intressikulud	-1 285	0
Muud finantstulud ja -kulud	-37	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 683	-1 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 683	-1 757

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	55 526	39 927
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-43 481	-13 296
Väljamaksed töötajatele	-3 400	-3 023
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 070
Kokku rahavood äritegevusest	8 645	22 538
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-155	0
Antud laenud	0	-3 310
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-155	-3 310
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 836	0
Makstud intressid	-1 285	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 121	0
Kokku rahavood	5 369	19 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 893	44 665
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 369	19 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 262	63 893

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	49 355	51 855
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	49 355	51 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 757	-1 757
31.12.2014	2 500	47 598	50 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 683	11 683
31.12.2015	2 500	59 281	61 781

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väärtuse Loomise OÜ 2015. 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha all kajastatakse sularaha kassas ja panga arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalusel iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieitud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ja säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jäälmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid allahinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sialdab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalise finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu saamine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodit.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Seotud osapool on juhatuse liige Koit Kikas

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Aruandev isik	3 696	3 696
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 196	6 196
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Aruandev isik	4 046	4 046
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 546	6 546

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	16 745	11 250	5 495
Võlad töövõtjatele	362	362	
Maksuvõlad	543	543	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 650	12 155	5 495
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	12 171	12 171	
Võlad töövõtjatele	183	183	
Maksuvõlad	3 648	3 648	
Saadud ettemaksed	400	400	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 402	16 402	

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	0	-408
Müügi eesmärgil ostetud teenused	26 305	-16 415
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 305	-16 823

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	700	4 396
Mitmesugused bürookulud	120	804
Lähetuskulud	572	3 813
Koolituskulud	0	1 625
Transpordikulud	2 288	885
Renditud tööjõud	3 485	70
Reklaamikulud	0	21
Muud	1 544	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 709	11 614

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 400	3 751
Sotsiaalmaksud	1 638	1 289
Kokku tööjõukulud	5 038	5 040
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 197	6 546

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	3 023

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2016

Väärtuse Loomise OÜ (registrikood: 12152889) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT KIKAS	Juhatuse liige	19.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 683
Kokku	59 281
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 031
Kokku	59 281

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	55526	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TERVISEKOMPASS OÜ	11538116	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029783
E-posti aadress	koit.kikas@gmail.com