

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Värk Management OÜ

registrikood: 12620268

tänavanimi, maja ja korteri number: Paju 5-14

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80020

telefon: +372 5202726

e-posti aadress: hanno@incont.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Intressikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Värk Management asutati 2014 aasta esimesel poolel. Käesolev majandusaasta aruanne on esitatud perioodi 01.01.2016-31.12.2016 kohta.

Ettevõtte põhitegevuseks oli 2016 aastal IT-teenuse ja juhtimisteenuse osutamine. Müügitulu teeniti 20 tuhat eurot (2015: 47 tuhat eurot). Majandusaasta lõppes kasumiga summas 11 868 eurot (2015:24 429 eurot).

Majandusaastal investeeriti põhivarasse 1 252 tuhat eurot. Ettevõtte ei ole teinud 2016 aastal arengu- ege uurimisprojektidega seotud kulutusi ega planeeri seda teha ka järgmisel majandusaastal.

Aruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi mis võivad mõjutada oluliselt järgmiste perioodide majandustulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 866	21 371	
Nõuded ja ettemaksed	4 365	4 463	2
Kokku käibevarad	35 231	25 834	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 581	31 615	4
Kokku põhivarad	28 581	31 615	
Kokku varad	63 812	57 449	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 752	4 952	5
Võlad ja ettemaksed	1 175	1 260	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 927	6 212	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 990	22 210	5
Kokku pikaajalised kohustised	15 990	22 210	
Kokku kohustised	22 917	28 422	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 527	2 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 868	24 429	
Kokku omakapital	40 895	29 027	
Kokku kohustised ja omakapital	63 812	57 449	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	19 854	46 551	8
Muud äritulud	45	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79	-4 587	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 128	-14 155	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 342	-2 079	
Muud ärikulud	0	-337	
Ärikasum (kahjum)	13 350	25 393	
Intressikulud	-1 482	-977	11
Muud finantstulud ja -kulud	0	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 868	24 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 868	24 429	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01. jaanuar 2016 - 31. detsember 2016.a kohta. Majandusaasta pikkuseks kalendriaasta.

OÜ Värk Management 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus-põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Värk Management kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

OÜ Värk Management arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivaraks loetakse varad, mille soetusmaksumus on rohkem kui 900 eurot.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeast.

Materiaalset põhivara on aastaaruandes hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas jääkväärtus või realiseerimismaksumus.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik: Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse koheselt peale teenuse osutamist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 584	1 584	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 584	1 584	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0
Ettemaksed	281	281	0	0
Tulevaste perioodide kulud	281	281	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 365	4 365	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 582	1 582	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 582	1 582	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	381	381	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 463	4 463		

Nõuded seotudosapoolte vastu seisuga 31.12.2016 jaguneb järgnevalt:
2 500 eurot (kaks tuhat viissada) - sissemaksmata osakapital.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	6
Käibemaks	0	237	0	221
Ettemaksukonto jääk			381	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		237	381	227

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	33 694	33 694
Amortisatsioonikulu	-2 079	-2 079
31.12.2015		
Soetusmaksumus	33 694	33 694
Akumuleeritud kulum	-2 079	-2 079
Jääkmaksumus	31 615	31 615
Ostud ja parendused	1 252	1 252
Amortisatsioonikulu	-3 342	-3 342
Muud muutused	-944	-944
31.12.2016		
Soetusmaksumus	34 002	34 002
Akumuleeritud kulum	-5 421	-5 421
Jääkmaksumus	28 581	28 581

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Mootorsõiduki kapitalirent	21 742	5 752	15 990	0	6,24	eur	25.06.2020
Kapitalirendinõuded kokku	21 742	5 752	15 990				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Mootorsõiduki kapitalirent	32 114	4 952	27 162	0	6,24	eur	25.06.2020
Kapitalirendinõuded kokku	32 114	4 952	27 162				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	160	160	0	0	
Maksuvõlad	237	237	0	0	
Muud võlad	778	778	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 175	1 175			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	255	255	0	0	
Võlad töövõtjatele			0	0	
Maksuvõlad	227	227	0	0	
Muud võlad	778	778	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 260	1 260			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 854	46 551
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 854	46 551
Kokku müügitulu	19 854	46 551
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	0	1 842
Juhtimisteenus	15 840	14 520
IT teenus	4 014	1 782
Meelelahutusteenus	0	27 530
Toidukaupade müük	0	877
Kokku müügitulu	19 854	46 551

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 952	870
Mitmesugused bürookulud	505	443
Pangateenused	69	469
Tehnilised vahendid ja hooldus	302	1 909
Juriidilised kulud, kontseptsioonitasud	0	10 330
Muud	300	134
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 128	14 155

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole ühtegi töölepinguga töötajat. Juhatusel ei ole makstud tasusid juhatuse liikmeks olemise eest.

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	1 482	977
Kokku intressikulud	1 482	977

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	778	2 500	778

Juhatusele ei ole makstud tasusid juhatuse liikmeks olemise eest või muid tasusid.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud kajastada või mille mõju oleks tulnud arvestada käesolevas aastaaruandes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Värk Management OÜ (registrikood: 12620268) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNO VÄRK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 868
Kokku	38 395
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 395
Kokku	38 395

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	15840	79.78%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	4014	20.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hanno Värk	38210294233	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5202726
E-posti aadress	hanno@incont.eu