

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Värk Management OÜ

registrikood: 12620268

tänav, maja ja korteri number: Aida tn 7-5

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 5202726

e-posti aadress: hanno@incont.eu

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Värk Management asutati 2014 aasta esimesel poolel. Esimene majandusaasta aruanne on esitatud perioodi 27-02--31-12-2014 kohta. Käesolev majandusaasta aruanne on esitatud perioodi 01.01.2015-31-12-2015 kohta.

Ettevõtte põhitegevuseks oli 2015 aastal meelelahutusteenuse ja juhtimisteenuse osutamine. Müügitulu teeniti 47 tuhat eurot (2014: 6 tuhat eurot). Majandusaasta lõppes kasumiga summas 24 429 eurot (2014:2 098 eurot).

Majandusaastal investeeriti põhivarasse 34 tuhat eurot. Ettevõtte ei ole teinud 2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 371	46	
Nõuded ja ettemaksed	4 463	3 695	2;3
Varud	0	1 527	
Kokku käibevara	25 834	5 268	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 615	0	4
Kokku põhivara	31 615	0	
Kokku varad	57 449	5 268	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 952	0	5;14
Võlad ja ettemaksed	1 260	670	3;6
Kokku lühiajalised kohustused	6 212	670	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 210	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	22 210	0	
Kokku kohustused	28 422	670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 098	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 429	2 098	
Kokku omakapital	29 027	4 598	
Kokku kohustused ja omakapital	57 449	5 268	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	46 551	5 929	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 587	-471	9
Mitmesugused tegevuskulud	-14 155	-2 950	10
Tööjõukulud	0	-409	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 079	0	4
Muud ärikulud	-337	-1	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 393	2 098	
Intressikulud	-977	0	
Muud finantstulud ja -kulud	13	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 429	2 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 429	2 098	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 393	2 098	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 079	0	4
Kokku korrigeerimised	2 079	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-768	-1 195	2;3
Varude muutus	1 527	-1 527	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-188	670	6;3
Laekunud intressid	13	0	13
Makstud intressid	-977	0	
Kokku rahavood äritegevusest	27 079	46	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 694	0	4
Antud laenud	2 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	-2 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 694	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	33 883	0	5;14
Saadud laenude tagasimaksed	-3 355	0	14
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 588	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 940	0	
Kokku rahavood	21 325	46	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 325	46	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 371	46	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.02.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 098	2 098
31.12.2014	2 500	2 098	4 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	24 429	24 429
31.12.2015	2 500	26 527	29 027

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01. jaanuar 2015 - 31. detsember 2015.a kohta. Majandusaasta pikkuseks kalendriaasta.

OÜ Värk Management 2015. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel.

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 vähenemisenähtena.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeest.

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.

Finantskohustused

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 kohe 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 ärilistele 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	381	381	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 463	4 463			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 135	3 135	0	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	560	560	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 695	3 695	0	0	

Nõuded seotudosapoolte vastu seisuga 31.12.2015 jaguneb järgnevalt:
2 500 eurot (kaks tuhat viissada) - sissemaksmata osakapital.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6	0	0
Käibemaks	0	221	560	670
Ettemaksukonto jääk	381		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	381	227	560	670

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
27.02.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		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)

	31.12.2015	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	3
Muud võlad	778	778	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	1 260	1 260			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	670	670	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	670	670	0	0	

Muude võlgadena kajastatakse võlga aruandva isiku ees.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõttel on üks osanik. Osakapital kaks tuhat viissada eurot on aruande esitamise hetkel tasumata.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 551	5 929
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 551	5 929
Kokku müügitulu	46 551	5 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	1 842	5 929
Juhtimisteenus	14 520	0
IT teenus	1 782	0
Meelelahutusteenus	27 530	0
Toidukaupade müük	877	0
Kokku müügitulu	46 551	5 929

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	116	471
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 527	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 944	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 587	471

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	870	0
Mitmesugused bürookulud	443	83
Pangateenused	469	26
Tehnilised vahendid ja hooldus	1 909	2 801
Juriidilised kulud, kontseptsioonitasud	10 330	0
Muud	134	40
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 155	2 950

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	0	300
Sotsiaalmaksud	0	109
Kokku tööjõukulud	0	409

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

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	310	1
Muud	27	0
Kokku muud ärikulud	337	1

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014
Intressitulud antud laenudelt	13	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	13	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	778	3 695	0

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 133	3 355

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

Lisa 15 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: 27.07.2016

Värk Management OÜ (registrikood: 12620268) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNO VÄRK	Juhatuse liige	27.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 429
Kokku	26 527
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 527
Kokku	26 527

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	27530	59.14%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	14520	31.19%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	1782	3.83%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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