

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Addvalue OÜ

registrikood: 12232661

tänavanimi, maja number: Uus-Sadama 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +358 456790003

e-posti aadress: Ville.Skogberg@nebula.fi

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Addvalue OÜ esmaregistreeriti 09.02.2012. Ettevõtte põhitegevuseks on äri- ja muu juhtimisalane nõustamine. 2015.a majandusaastal müügitulu ei saadud, tulu moodustus finantsinvesteeringute väärtuse kasvu tulemusena.

Ettevõttel puudusid aruandeperioodil töötajad, kõik tööd teostati juhatuse liikme enda poolt või osteti sisse lepingulistelt partneritelt.

2016. aastal ei ole ette näha muudatusi juhatuse ega osanike osas. Jätkuvalt püütakse arendada ettevõtte tegevust põhilisel tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 496	10 450	
Nõuded ja ettemaksed	1 107	22 199	2
Kokku käibevara	5 603	32 649	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	149 650	111 400	4
Materiaalne põhivara	108 700	123 300	5
Kokku põhivara	258 350	234 700	
Kokku varad	263 953	267 349	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 397	1 353	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 397	1 353	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	256 276	264 276	6
Kokku pikaajalised kohustused	256 276	264 276	
Kokku kohustused	257 673	265 629	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-780	17 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 560	-17 990	
Kokku omakapital	6 280	1 720	
Kokku kohustused ja omakapital	263 953	267 349	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	2 453	0
Mitmesugused tegevuskulud	-12 161	-8 594
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 600	-14 600
Muud ärikulud	-10 408	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-34 716	-23 194
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	30 125	4 720
Muud finantstulud ja -kulud	9 151	484
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 560	-17 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 560	-17 990

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-34 716	-23 194
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 600	14 600
Muud korrigeerimised	6 836	0
Kokku korrigeerimised	21 436	14 600
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 145	6 349
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43	-1 407
Kokku rahavood äritegevusest	-9 092	-3 652
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-8 125	0
Antud laenud	0	-1 285
Antud laenude tagasimaksed	10 112	25 342
Laekunud intressid	4 441	484
Laekunud dividendid	4 710	4 720
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 138	29 261
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-12 500	-125 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 000	-125 000
Kokku rahavood	-5 954	-99 391
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 450	109 841
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 954	-99 391
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 496	10 450

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	17 210	19 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-17 990	-17 990
31.12.2014	2 500	-780	1 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 560	4 560
31.12.2015	2 500	3 780	6 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Addvalue OÜ 2014. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- (a) nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, sh. laenunõuded;
- (b) lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud: börsil noteeritud võlakirjad

Õiglasel väärtusel kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- (a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- (b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantskohustused hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 - aruandeperioodil 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

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- * tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele

- * tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	352	352
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	755	755
Tulevaste perioodide kulud	49	49
Muud makstud ettemaksed	706	706
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 107	1 107

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 500	3 500
Ostjatelt laekumata arved	3 500	3 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	268	268
Muud nõuded	17 020	17 020
Laenunõuded	16 947	16 947
Intressinõuded	73	73
Ettemaksed	1 411	1 411
Tulevaste perioodide kulud	1 411	1 411
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 199	22 199

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	21	0
Ettemaksukonto jääk	352		247	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	352	0	268	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	111 400	111 400
31.12.2014	111 400	111 400
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	111 400	111 400
Soetamine	8 125	8 125
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	30 125	30 125
31.12.2015	149 650	149 650

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed
31.12.2013		
Soetusmaksumus	146 000	146 000
Akumuleeritud kulum	-8 100	-8 100
Jääkmaksumus	137 900	137 900
Amortisatsioonikulu	-14 600	-14 600
31.12.2014		
Soetusmaksumus	146 000	146 000
Akumuleeritud kulum	-22 700	-22 700
Jääkmaksumus	123 300	123 300
Amortisatsioonikulu	-14 600	-14 600
31.12.2015		
Soetusmaksumus	146 000	146 000
Akumuleeritud kulum	-37 300	-37 300
Jääkmaksumus	108 700	108 700

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	256 276	0	256 276	0
Pikaajalised laenud kokku	256 276	0	256 276	0
Laenukohustused kokku	256 276	0	256 276	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	264 276	0	264 276	0
Pikaajalised laenud kokku	264 276	0	264 276	0
Laenukohustused kokku	264 276	0	264 276	0

Laenud seotud osapooltelt on nn nõudmiseni laenud, mille tagasimakse tähtaeg võib, kuid ei pruugi saabuda järgmise 12 kuu sees. Muud laenuitingimused on antud aruande koostajatele teadmata.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	749	749
Muud võlad	648	648
Muud viitvõlad	648	648
Kokku võlad ja ettemaksed	1 397	1 397

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	705	705
Muud võlad	648	648
Muud viitvõlad	648	648
Kokku võlad ja ettemaksed	1 353	1 353

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Addvalue OÜ osakapital nimiväärtuses 2500 eurot kuulub järgmisele ainuosanikule: 1. Ville Johannes Skogberg (Soome Vabariigi kodanik, Soome isikukood 310180-1133), osalus 2500 eurot, 100% nimiväärtusest		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel Addvalue OÜ-l puudusid aruandeperioodil töötajad. Kõik tööd teostati juhatuse liikme enda poolt või osteti sisse lepingulistelt partneritelt.

Lisa 10 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	0	256 924	0	264 924

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 500	12 500
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	125 000

Raamatupidamiskohustuslane Addvalue OÜ ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi.

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2015. ja 2014. majandusaastal tehinguid, on aruande koostajatele teadaolevalt ettevõtte omanik ja juhatuse liige.

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2015. a MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Addvalue OÜ 2015. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Juhatuse liige
Ville Johannes Skogberg

21. 06. 2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 560
Kokku	3 780
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 780
Kokku	3 780

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ville Johannes Skogberg		Soome	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 456790003
E-posti aadress	Ville.Skogberg@nebula.fi