

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Väärtuse Loomise OÜ

registrikood: 12152889

tänava/talu nimi, Toompihlaka 3

maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60534

telefon: +372 5029783

e-posti aadress: koit.kikas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2016.a. oli ettevõtte tegevus kasvanud võrreldes eelneva aastaga. Jätkati koostööd firmade Kalale OÜ ja Kalastuskauplus Vobla OÜ-ga.

2017.a. jätkatakse konsultatsiooniteenuste osutamist Kalale OÜ-le ja Kalastuskauplus Vobla OÜ-le. Keskendutakse uute koostöö partnerite otsimisele, et suurendada 2017a. ettevõtte kasumit.

2016.a. oli ettevõttel 1 töötaja. Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	67 049	69 262
Nõuded ja ettemaksed	10 107	6 196
Kokku käibevarad	77 156	75 458
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	155	155
Materiaalsed põhivarad	3 600	3 818
Kokku põhivarad	3 755	3 973
Kokku varad	80 911	79 431
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	13 847	12 155
Kokku lühiajalised kohustised	13 847	12 155
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 469	5 495
Kokku pikaajalised kohustised	3 469	5 495
Kokku kohustised	17 316	17 650
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 233	47 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 612	11 683
Kokku omakapital	63 595	61 781
Kokku kohustised ja omakapital	80 911	79 431

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	40 152	55 526
Muud äritulud	639	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-26 305
Mitmesugused tegevuskulud	-27 515	-8 709
Tööjõukulud	-7 985	-5 038
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 218	-2 333
Muud ärikulud	-60	-137
Ärikasum (kahjum)	4 013	13 005
Intressikulud	-1 401	-1 285
Muud finantstulud ja -kulud	0	-37
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 612	11 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 612	11 683

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väärtuse Loomise OÜ 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha all kajastatakse sularaha kassas ja panga arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Materiaalsed 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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 kuuluvas 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Ettemaksed	3 910	3 910
Tulevaste perioodide kulud	3 910	3 910
Aruandev isik	3 697	3 697
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 107	10 107

	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

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	16 807	13 338	3 469
Võlad töövõtjatele	395	395	
Maksuvõlad	114	114	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 316	13 847	3 469

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	26 305
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	26 305

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 740	700
Tööjõurent	15 131	0
Mitmesugused bürookulud	2 821	120
Lähetuskulud	0	572
Transpordikulud	7 823	2 288
Renditud tööjõud	0	3 485
Reklaamikulud	0	0
Muud	0	1 544
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 515	8 709

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 027	3 400
Sotsiaalmaksud	1 959	1 638
Kokku tööjõukulud	7 986	5 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2017

Väärtuse Loomise OÜ (registrikood: 12152889) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT KIKAS	Juhatuse liige	21.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 612
Kokku	60 845
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 845
Kokku	60 845

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	40152	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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