

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2016

end of the financial year: 31.12.2016

business name: Addvalue OÜ

register code: 12232661

street, building: Uus-Sadama tn 21

city: Tallinn

county: Harju maakond

postal code: 10120

telephone: +358 456790003

e-mail address: Ville.Skogberg@nebula.fi

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Addvalue OÜ esmaregistreeriti 09.02.2012. Ettevõtte põhitegevuseks on äri- ja muu juhtimisalane nõustamine. Aruandeperioodil müügitulu ei saadud ning 2016.a majandusaasta lõppes kahjumiga.

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

2017. aastal ei ole ette näha muudatusi juhatuse ega osanike osas. Jätakuvalt arendatakse ettevõtte tegevust põhilisel tegevussuunal. Juhatus püüab leida võimalusi suurendamiseks ettevõtte omakapitali seaduses ettenähtud tasemeni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 912	4 496	
Nõuded ja ettemaksed	1 768	1 107	2
Kokku käibevarad	3 680	5 603	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	159 230	149 650	3
Materiaalsed põhivarad	94 100	108 700	4
Kokku põhivarad	253 330	258 350	
Kokku varad	257 010	263 953	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	615	1 397	6
Kokku lühiajalised kohustised	615	1 397	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	264 726	256 276	5
Kokku pikaajalised kohustised	264 726	256 276	
Kokku kohustised	265 341	257 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 780	-780	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 611	4 560	
Kokku omakapital	-8 331	6 280	
Kokku kohustised ja omakapital	257 010	263 953	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Muud äritulud	0	2 453
Mitmesugused tegevuskulud	-8 316	-12 161
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 600	-14 600
Muud ärikulud	0	-10 408
Ärikasum (kahjum)	-22 916	-34 716
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	30 125
Muud finantstulud ja -kulud	8 305	9 151
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 611	4 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 611	4 560

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Addvalue 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 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 õiglane 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 laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

Finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustisi 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 finantskohustised hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

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 äriolulistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- * tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolulistele 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	352	352
Muud nõuded	27	27
Viitlaekumised	27	27
Ettemaksed	1 389	1 389
Tulevaste perioodide kulud	1 389	1 389
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 768	1 768

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	352	352
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	755	755
Tulevaste perioodide kulud	49	49
Muud makstud ettemaksed	706	706
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 107	1 107

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad 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

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	149 650	149 650
Soetamine	9 580	9 580
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0
31.12.2016	159 230	159 230

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	146 000	146 000	146 000
Akumuleeritud kulum	-22 700	-22 700	-22 700
Jääkmaksumus	123 300	123 300	123 300
Amortisatsioonikulu	-14 600	-14 600	-14 600
31.12.2015			
Soetusmaksumus	146 000	146 000	146 000
Akumuleeritud kulum	-37 300	-37 300	-37 300
Jääkmaksumus	108 700	108 700	108 700
Amortisatsioonikulu	-14 600	-14 600	-14 600
31.12.2016			
Soetusmaksumus	146 000	146 000	146 000
Akumuleeritud kulum	-51 900	-51 900	-51 900
Jääkmaksumus	94 100	94 100	94 100

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	264 726	0	264 726	0
Pikaajalised laenud kokku	264 726	0	264 726	0
Laenukohustised kokku	264 726	0	264 726	0

	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
Laenukohustised kokku	256 276	0	256 276	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	615	615
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	615	615

	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Addvalue OÜ osakapital nimiväärtuses 2500 eurot kuulub eraisikust ainuosanikule.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 9 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	27	264 726	0	256 924

2016	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				
Eraisikust omanik	0	0	8 450	0

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				
Eraisikust omanik	0	0	4 500	12 500

Addvalue OÜ ei ole arvestanud juhtkonnale tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi.

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2015. ja 2016. majandusaastal tehinguid, on aruande koostajatele teadaolevalt ettevõtte omanik ja juhatuse liige.

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2016. a MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Addvalue OÜ 2016. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Vi. Skogberg', enclosed within a thin black rectangular border.

Juhatuse liige
Ville Johannes Skogberg

03.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 611
Kokku	-10 831
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 831
Kokku	-10 831

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	0		Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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