

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: VTX Management OÜ

registrikood: 11404396

tänavanimi, maja ja korteri number: Kurni tn 48-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11623

telefon: +372 53888779

e-posti aadress: aavevolmer@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ VTX Management OÜ asutati ja kanti äriregistrisse 19.07.2007.a.

OÜ VTX Management OÜ põhitegevusalaks on äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ VTX Management OÜ müügitulu oli 2016.a. 38 650 eurot (2015: 48 466 eurot), müügitulu vähenes 9 816 eurot.

Müügitulust moodustab turundustegevus 100%, müük 100% Eesti Vabariiki.

2016. aastal kasumiks kujunes 12 350 eurot (kahjum 2015: -13 546 eurot).

Aruandeaastal kulutused kaupadele, materjalidele ja teenustele olid 187 eurot (2015: 1 927 eurot), mitmesugused tegevuskulud olid 17 181 eurot (2015: 42 108 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal tehti investeeringuid põhivarasse 23 481 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ VTX Management OÜ jätkab sama põhitegevusega ka 2017.a.

OÜ VTX Management OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 745	26 400	2
Nõuded ja ettemaksed	15 813	1 732	3
Kokku käibevarad	20 558	28 132	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	47 706	47 706	5
Materiaalsed põhivarad	32 942	13 942	7
Kokku põhivarad	80 648	61 648	
Kokku varad	101 206	89 780	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 856	11 778	9
Võlad ja ettemaksed	9 245	7 135	10
Kokku lühiajalised kohustised	21 101	18 913	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 646	10 758	9
Kokku pikaajalised kohustised	7 646	10 758	
Kokku kohustised	28 747	29 671	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 297	70 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 350	-13 546	
Kokku omakapital	72 459	60 109	
Kokku kohustised ja omakapital	101 206	89 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	38 650	48 466	
Muud äritulud	2 241	300	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-187	-1 927	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 181	-42 108	
Tööjõukulud	-6 127	-9 109	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 481	-3 625	7
Muud ärikulud	-89	-44	
Ärikasum (kahjum)	12 826	-8 047	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-835	
Intressikulud	-476	-664	14
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 350	-13 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 350	-13 546	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VTX Management OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar-ettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuses.

Osaühing on vabastatud konsolideerimise kohustusest tulenevalt raamatupidamise seaduse paragrahvile 29, kuna ettevõtte konsolideeritud näitajad ei ületa audiitortevõtte seaduse §29 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tulumaksukohustus

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maks juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks on:

- osanik;
- juhatuse liige;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	4 735	25 822
Arvelduskontod	10	578
Kokku raha	4 745	26 400

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 800	10 800	
Ostjatelt laekumata arved	10 800	10 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	876	876	4
Muud nõuded	3 700	3 700	
Laenunõuded	3 700	3 700	
Ettemaksed	437	437	
Tulevaste perioodide kulud	437	437	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 813	15 813	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 660	1 660	
Ostjatelt laekumata arved	1 660	1 660	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	
Ettemaksed	69	69	
Tulevaste perioodide kulud	69	69	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 732	1 732	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 311	0	39
Üksikisiku tulumaks	0	84	0	30
Sotsiaalmaks	0	258	0	91
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	5
Töötuskindlustusmaksed	0	6	0	7
Ettemaksukonto jääk	876		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	876	1 667	3	172

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	47 706	47 706
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	47 706	47 706

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12304308	Extery OÜ	Eesti	Muu mööbli tootmine	81	

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Extery OÜ	47 706	47 706
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	47 706	47 706

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	16 728	5 651	22 379
Akumuleeritud kulum	-3 903	-4 534	-8 437
Jääkmaksumus	12 825	1 117	13 942
Ostud ja parendused	22 016	1 465	23 481
Amortisatsioonikulu	-4 080	-401	-4 481
31.12.2016			
Soetusmaksumus	38 744	7 116	45 860
Akumuleeritud kulum	-7 983	-4 935	-12 918
Jääkmaksumus	30 761	2 181	32 942

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Norde Finance Estonia AS	10 502	2 856	7 646	2,6	EUR	2018	9
Kapitalirendikohustised kokku	10 502	2 856	7 646				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Norde Finance Estonia AS	13 536	2 778	10 758	2,6	EUR	2018	
Kapitalirendikohustised kokku	13 536	2 778	10 758				

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen residendist juriidiliselt isikult	9 000	9 000			
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000			
Kapitalirendikohustised kokku	10 502	2 856	7 646		8
Laenukohustised kokku	19 502	11 856	7 646		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen residendist juriidiliselt isikult	9 000	9 000			
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000			
Kapitalirendikohustised kokku	13 536	2 778	10 758		
Laenukohustised kokku	22 536	11 778	10 758		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	9 479	12 825
Kokku	9 479	12 825

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 045	1 045	
Võlad töövõtjatele	592	592	
Maksuvõlad	1 667	1 667	4
Muud võlad	5 941	5 941	
Intressivõlad	843	843	
Dividendivõlad	3 835	3 835	
Muud viitvõlad	1 263	1 263	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 245	9 245	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	510	510	
Võlad töövõtjatele	221	221	
Maksuvõlad	172	172	
Muud võlad	6 232	6 232	
Intressivõlad	663	663	
Dividendivõlad	3 835	3 835	
Muud viitvõlad	1 734	1 734	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 135	7 135	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	55 718	45 838
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 929	11 459
Kokku tingimuslikud kohustised	69 647	57 297

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 579	6 821
Sotsiaalmaksud	1 548	2 288
Kokku tööjõukulud	6 127	9 109
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	476	664
Kokku intressikulud	476	664

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	10 800	1 660

2016	Antud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad			
Extery OÜ	3 700	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	38 650	32 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	2 520

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

VTX Management OÜ (registrikood: 11404396) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVE VOLMER	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 350
Kokku	69 647
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 647
Kokku	69 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	38650	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aave Volmer	47306110342	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53888779
E-posti aadress	aavevolmer@gmail.com