

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Virtual Trading OÜ

registrikood: 11535313

postiaadress: Valga maakond, Tõrva vald, Jeti küla, Raudsepa
postisihthnumber: 68513

e-posti aadress: rreelika@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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Virtual Trading käive 2023.aastal oli 260 247 eurot.

Aruandeperioodi põhitegevusala oli juhtimisteenuse osutamine.

Ettevõttes on neli töölepinguga töötajat kellele makstud töötasu oli 45 353 eurot.

Uuel aruandeperioodil jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	178 907	6 170
Finantsinvesteeringud	171 865	220 182
Nõuded ja ettemaksed	100 025	111 019
Kokku käibevarad	450 797	337 371
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 280	1 280
Materiaalsed põhivarad	42 285	22 769
Kokku põhivarad	43 565	24 049
Kokku varad	494 362	361 420
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	4 644
Võlad ja ettemaksed	10 558	13 768
Kokku lühiajalised kohustised	10 558	18 412
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	141 825	147 990
Kokku pikaajalised kohustised	141 825	147 990
Kokku kohustised	152 383	166 402
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 838	165 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 329	26 952
Kokku omakapital	341 979	195 018
Kokku kohustised ja omakapital	494 362	361 420

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	260 247	198 246
Muud äritulud	4 200	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 376	-28 600
Mitmesugused tegevuskulud	-123 092	-88 857
Tööjõukulud	-60 202	-52 006
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 182	-11 365
Muud ärikulud	-3 655	-161
Ärikasum (kahjum)	48 940	17 257
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	209 437	0
Intressitulud	10 484	15 000
Intressikulud	-2 146	-1 367
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	266 715	30 890
Tulumaks	-7 386	-3 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 329	26 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata,

on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Virtual Trading OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) tütar- ja sidusettevõttjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 976	18 976
Ostjatelt laekumata arved	18 976	18 976
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	920	920
Laenunõuded	25 000	25 000
Muud nõuded	21 922	21 922
Ettemaksed	33 207	33 207
Tulevaste perioodide kulud	22 927	22 927
Muud makstud ettemaksed	10 280	10 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 025	100 025
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 032	12 032
Ostjatelt laekumata arved	12 032	12 032
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 358	1 358
Laenunõuded	50 000	50 000
Muud nõuded	34 724	34 724
Viitlaekumised	34 724	34 724
Ettemaksed	12 905	12 905
Tulevaste perioodide kulud	12 905	12 905
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 019	111 019

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	87 725	3 135		90 860	32 922	123 782
Akumuleeritud kulum	-79 755	-2 017		-81 772	-18 461	-100 233
Jääkmaksumus	7 970	1 118		9 088	14 461	23 549
Ostud ja parendused					10 585	10 585
Amortisatsioonikulu	-5 253	-544		-5 797	-5 568	-11 365
31.12.2022						
Soetusmaksumus	87 725	3 135		90 860	43 507	134 367
Akumuleeritud kulum	-85 008	-2 561		-87 569	-24 029	-111 598
Jääkmaksumus	2 717	574		3 291	19 478	22 769
Ostud ja parendused	22 540	1 107	4 035	27 682	1 016	28 698
Amortisatsioonikulu	-2 657	-460	-168	-3 285	-5 897	-9 182
31.12.2023						
Soetusmaksumus	88 607	4 242	4 035	96 884	44 523	141 407
Akumuleeritud kulum	-66 007	-3 021	-168	-69 196	-29 926	-99 122
Jääkmaksumus	22 600	1 221	3 867	27 688	14 597	42 285

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	4 200	0
Transpordivahendid	4 200	0
Kokku	4 200	0

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Liisingleping nr.01368672L	0	0	0	Euribor +2,49%	15.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Liisingleping nr.01368672L	4 644	4 644		Euribor +2,49%	15.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	4 644	4 644			

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	45 353	39 058
Sotsiaalmaksud	14 849	12 948
Kokku tööjõukulud	60 202	52 006
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 560	13 585

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

Virtual Trading OÜ (registrikood: 11535313) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KORNET	Sisestaja	30.06.2024
REELIKA RÄGASTIK	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 329
Kokku	339 167

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	260247	100.00%	Jah