

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2022

aruandeaasta lõpp: 30.09.2023

ärinimi: OÜ Velström Vallner Tohver

registrikood: 12593656

tänava/talu nimi, Kaupmehe tn 19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10114

e-posti aadress: info@vvt.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Velström Vallner Tohver OÜ on Eesti juhtiv interim agentuur, mis on aastatega kokku pannud kogenud konsultantidest koosneva meeskonna ja ulatusliku kontaktvõrgustiku. Ettevõtte on loodud 2014. a kolme rahvusvahelise kogemusega tippjuhi poolt, kelle nimed kajastuvad ka ettevõtte nimes.

Meie teenuste portfelli moodustavad järgmised juhtimis-, värbamis-, koolitus ja nõustamisteenused:

- mobiilse juhtimise teenuse kaudu aitame ettevõtet ellu viia muutusi, luua lisaväärtust ja liikuda arenguteel edasi;
- sihtotsingu ja ekspresotsingu abil leiame kliendi meeskonda püsivalt sobivad juhid ja spetsialistid;
- koolitustel jagame oma võrgustikku kuuluvate kogenud juhtide kogemusi.

Laiale interim võrgustiku liikmetele pakume huvitavaid väljakutseid interim juhtidena.

Lähtuvalt kliendi vajadustest nõustame ja töötame välja tõhusad juhtimislahendused nii avaliku kui erasektori organisatsioonidele.

Mobiilne juhtimine (interim management) on juhtimise tööriist, mis toob väljastpoolt organisatsiooni ettevõttesse sisse interim juhi, kes omab kliendile vajalikke oskusi ja kogemusi, on kõrgelt kvalifitseeritud, saavutab kokkulepitud aja jooksul kindlaks määratud eesmärgid ning viib ellu kokkulepitud muudatused.

Velström Vallner Tohver OÜ tugevused ja eristumine: uudne teenus, töövorm ja juhtimisviis; hea tööjõuturu tunnetus; kogenud praktikutest koosnev meeskond ja lai interim võrgustik.

Meie missioon on juurutada mobiilse juhtimise ideed, pakkuda tõhusaid juhtimislahendusi tööandjale ja põnevaid väljakutseid interimile.

Meie visioon: aastaks 2025 teavad 90% Eesti tööandjatest mobiilset juhtimist ja on avatud mobiilsele juhtimisele ja interim töösuhtele.

01.10.2022 - 30.09.2023 oli Velström Vallner Tohver OÜ-le kümnes majandusaasta. Majandusaasta käive oli 535,4 tuhat EUR ja kasum 30,3 tuhat EUR.

Osaühingus töötab 7 inimest ja neile arvestati töötasu 107,1 tuhat EUR, millest 18,2 tuhat EUR moodustasid juhatuse liikmete tasud. Tasudele lisandusid maksud summas 36,9 tuhat EUR. Juhatuse liikmetele soodustusi ei tehtud.

Järgmisel majandusaastal jätkame interim juhtimise, sihtotsingu, koolituse ja juhtimisnõustamise teenuste osutamisega nii Eestis, Euroopa Liidus kui ka Euroopa Liidu välistes riikides.

Lähemalt saab meie ettevõtte ja teenustega tutvuda veebilehelt www.vvt.ee.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 699	63 478	2
Nõuded ja ettemaksed	74 148	76 292	3
Kokku käibevarad	127 847	139 770	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 016	28 681	
Materiaalsed põhivarad	12 427	16 170	6
Kokku põhivarad	36 443	44 851	
Kokku varad	164 290	184 621	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	65 983	44 652	7
Kokku lühiajalised kohustised	65 983	44 652	
Kokku kohustised	65 983	44 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 269	93 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 338	43 845	
Kokku omakapital	98 307	139 969	
Kokku kohustised ja omakapital	164 290	184 621	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Müügitulu	535 364	619 220	10
Muud äritulud	1 746	12	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-266 500	-320 045	11
Mitmesugused tegevuskulud	-85 845	-79 847	12
Tööjõukulud	-144 046	-185 263	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 743	-2 967	
Muud ärikulud	-2 210	-1 437	14
Ärikasum (kahjum)	34 766	29 673	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	10 614	14 165	
Muud finantstulud ja -kulud	34	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 414	43 845	
Tulumaks	-15 076	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 338	43 845	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	636 211	689 954	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-458 125	-502 041	
Väljamaksed töötajatele	-144 042	-183 925	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 076	0	
Muud rahavood äritegevusest	592	981	
Kokku rahavood äritegevusest	24 560	4 969	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-15 211	
Laekunud intressid	34	6	
Laekunud dividendid	15 280	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 314	-15 205	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-49 653	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 653	0	
Kokku rahavood	-9 779	-10 236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 478	73 714	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 779	-10 236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 699	63 478	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2021	2 700	93 424	96 124
Korrigeeritud saldo 30.09.2021	2 700	93 424	96 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)		43 845	43 845
30.09.2022	2 700	137 269	139 969
Korrigeeritud saldo 30.09.2022	2 700	137 269	139 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)		30 338	30 338
Väljakuulutatud dividendid		-72 000	-72 000
30.09.2023	2 700	95 607	98 307

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022/2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Ettevõtte on koostanud keskmise suurusega ettevõtja aastaaruande. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud otsest meetodit. Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aastaaruannet, kuna konsolideeritud näitajad on alla raamatupidamise seaduse §3 p.18 esitatud taseme.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki ja tähtajalisi hoiuseid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtte loetakse valtseva mõju all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte osadest või on muul viisil võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus-ja finantspoliitikat. Investeering tütar-ettevõttesse on algselt arvele võetud soetusmaksumuses, mida edaspidi kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Selleks korrigeeritakse investeeringut investorilise osaluse muutusega tütar-ettevõtte omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete väärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tingitud allahindlused. Amortiseerimise arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt valmidusastmest aruandekuupäeval eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Juhul, kui teenus osutatakse väga lühikese aja perioodi jooksul ning tulu perioodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab netodividendidena alates 01.01.2021 välja maksta 1/3 kolmel eelneval aastal välja makstud kasumilt, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7% tulumaksumääraga. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Seotud osapooled on:

a) ettevõtte tütarettevõtted

b) ettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle, kõigi eelpool nimetatud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valtseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Arvelduskonto		28 083
Tähtajaline hoius		20 002
Kassa		392
Tähtajaline hoius		15 001
Kokku raha		63 478

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 109	70 109	
Ostjatelt laekumata arved	74 851	70 109	4 742
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 742		-4 742
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93	93	
Ettemaksed	3 946	3 946	
Muud makstud ettemaksed	3 946	3 946	
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 148	74 148	0
	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 626	68 626	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0		
Ettemaksed	7 666	7 666	
Tulevaste perioodide kulud	7 666	7 666	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 292	76 292	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2023		30.09.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 511		5 925
Üksikisiku tulumaks		2 072		1 814
Sotsiaalmaks		3 769		3 445
Kohustuslik kogumispension		110		147
Töötuskindlustusmaksed		204		213
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93	15 666	0	11 544

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2022	30.09.2023
10722409	Personalijuht OÜ	Eesti	ärinõustamine	100	100
14411623	OÜ VVT Juhtimislahendused	Eesti	ärinõustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2023
Personalijuht OÜ	22 865	-13 280	3 884	13 469
OÜ VVT Juhtimislahendused	5 816	-2 000	6 731	10 547
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	28 681	-15 280	10 615	24 016

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2021			
Soetusmaksumus	179	2 877	3 056
Akumuleeritud kulum	-4	-40	-44
Jääkmaksumus	175	2 837	3 012
Ostud ja parendused	789	15 336	16 125
Amortisatsioonikulu	-196	-2 771	-2 967
30.09.2022			
Soetusmaksumus	968	18 213	19 181
Akumuleeritud kulum	-200	-2 811	-3 011
Jääkmaksumus	768	15 402	16 170
Amortisatsioonikulu	-242	-3 501	-3 743
30.09.2023			
Soetusmaksumus	968	18 213	19 181
Akumuleeritud kulum	-442	-6 312	-6 754
Jääkmaksumus	526	11 901	12 427

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 404	14 404
Võlad töövõtjatele	2 362	2 362
Maksuvõlad	15 666	15 666
Muud võlad	33 551	33 551
Dividendivõlad	28 651	28 651
Muud viitvõlad	4 900	4 900
Kokku võlad ja ettemaksed	65 983	65 983
	30.09.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 625	24 625
Võlad töövõtjatele	242	242
Maksuvõlad	11 544	11 544
Muud võlad	8 241	8 241
Dividendivõlad	6 305	6 305
Muud viitvõlad	1 936	1 936
Kokku võlad ja ettemaksed	44 652	44 652

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	77 000	114 391
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 607	22 878
Kokku tingimuslikud kohustised	95 607	137 269

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	535 364	619 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	535 364	619 220
Kokku müügitulu	535 364	619 220
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	400 960	359 729
Tööhõive agentuuride tegevus	105 946	206 141
Muu mujal liigitamata koolitus	27 773	53 350
Renditud ruumide üürile andmine	685	0
Kokku müügitulu	535 364	619 220

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Alltöövõtutööd	265 685	320 045
Muud	815	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	266 500	320 045

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Mitmesugused bürookulud	6 378	6 919
Lähetuskulud	642	0
Koolituskulud	1 734	4 115
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 742	0
Ruumide rent	26 283	24 519
Sidekulud	886	597
IT teenused	8 014	8 522
Reklaamikulud	11 576	17 786
Liikmemaksud	539	247
Tõlketööd	59	438
Kodulehe disain ja kujundus	4 264	1 391
Isikliku auto kompensatsioon	6 700	3 652
Kaubamärgi taotlus ,registreerimine	1 680	915
Kuulutuste avaldamine	7 921	6 929
Muud	4 427	3 817
Kokku mitmesugused tegevuskulud	85 845	79 847

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Palgakulu	107 108	139 647
Sotsiaalmaksud	36 938	45 616
Kokku tööjõukulud	144 046	185 263
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Vastuvõtukulud	2 192	1 366
Muud	18	71
Kokku muud ärikulud	2 210	1 437

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	950
Kokku müüdnud	0	950

OSTETUD	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 409	24 788
Kokku ostetud	30 409	24 788

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Arvestatud tasu	18 232	15 500

Soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2023

OÜ Velström Vallner Tohver (registrikood: 12593656) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEELE TOHVER	Juhatuse liige	29.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 338
Kokku	95 607
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 607
Kokku	95 607

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	400960	74.89%	Jah
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	105946	19.79%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	27773	5.19%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	685	0.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@vvt.ee