

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2018

ärinimi: OÜ Velström Vallner Tohver

registrikood: 12593656

tänava/talu nimi, Metsa tn 61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11619

e-posti aadress: urmo@vallner.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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Velström Vallner Tohver tegevusalaks on mobiilne juhtimine ja äri- ning juhtimisalane nõustamine. Osaühingul puuduvad standardteenused. Teenusepaketid koostatakse iga kliendi vajadusi ning tegevusala eripära arvestades. Teenusepaketid sisaldavad üleminekujuhtimist, nõustamist juhtimisotsustes, ettevõtte finantsseisu analüüsi, investeeringute hindamist, laenude andmist, abi äriplaani koostamisel ja palju muud.

2018 aasta oli OÜ Velström Vallner Tohver viies majandusaasta. Majandusaasta käive oli 285,8 tuhat EUR ja kasum 67,4 tuhat EUR

2018 aastal asutati tütarettevõtte VVT Juhtimislahendused OÜ. Tütarettevõtte on Eestis registreeritud ettevõtte.

Osaühingus töötas 5 inimest ja neile arvestati töötasu 25,4 tuhat EUR sealhulgas juhatuse liikmete tasu 17,0 tuhat EUR. Tasudele lisandusid maksud summas 8,4 tuhat EUR, sealhulgas maksud juhatuse liikme tasudelt 5,6 tuhat EUR. Juhatuse liikmetele soodustusi ei tehtud.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse samade teenuste osutamisega nii Eestis, kui Euroopa Liidus, samuti Venemaal ja teistes Euroopa Liidu välistes riikides.

Lähemalt saab osaühingu teenustega tutvuda internet aadressil: www.vvt.ee.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 483	62 890	2
Nõuded ja ettemaksed	48 985	20 499	3
Kokku käibevarad	82 468	83 389	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 941	16 127	
Kokku põhivarad	30 941	16 127	
Kokku varad	113 409	99 516	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	42 272	38 460	6
Kokku lühiajalised kohustised	42 272	38 460	
Kokku kohustised	42 272	38 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 022	18 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 415	40 321	
Kokku omakapital	71 137	61 056	
Kokku kohustised ja omakapital	113 409	99 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017	Lisa nr
Müügitulu	285 855	175 992	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 540	-2 613	9
Mitmesugused tegevuskulud	-172 470	-84 164	10
Tööjõukulud	-33 870	-36 805	11
Muud ärikulud	-856	-5 144	12
Ärikasum (kahjum)	56 119	47 266	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	22 963	11 080	
Muud finantstulud ja -kulud	4	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 086	58 356	
Tulumaks	-11 671	-18 035	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 415	40 321	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	316 564	205 724	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-221 769	-78 195	
Väljamaksed töötajatele	-35 361	-37 571	
Laekunud intressid	0	10	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 600	-13 120	
Muud rahavood äritegevusest	-28 345	-49 529	
Kokku rahavood äritegevusest	19 489	27 319	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	-5 057	
Laekunud intressid	5	0	
Laekunud dividendid	10 649	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 154	-5 057	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-57 050	-57 540	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 050	-57 540	
Kokku rahavood	-29 407	-35 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 890	98 168	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 407	-35 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 483	62 890	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2016	2 700	90 175	92 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)		40 321	40 321
Väljakuulutatud dividendid		-72 140	-72 140
30.09.2017	2 700	58 356	61 056
Korrigeeritud saldo 30.09.2017	2 700	58 356	61 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)		67 415	67 415
Väljakuulutatud dividendid		-57 334	-57 334
30.09.2018	2 700	68 437	71 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017/2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finants Standardile.

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 P18 esitatud taseme.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mida kontrollitakse teise ettevõtte poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest.

Investeering tütarettevõttesse on algselt arvele võetud soetusmaksumuses, mida edaspidi kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Selleks korrigeeritakse investeeringut investori osaluse muutusega tütarettevõtte omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt valmidusastmest bilansipäeval 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. 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) omanikud-juhatuse liikmed
- b) juhatuse liikmete kontrolli või olulise mõju all olevad ettevõtted
- c) juhatuse liikmete lähedased pereliikmed ja nende kontrolli all olevad ettevõtted
- d) tütarettevõtte

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Arvelduskonto	33 483	4 299
Tähtajaline hoius	0	58 591
Kokku raha	33 483	62 890

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 753	46 753
Ostjatelt laekumata arved	46 753	46 753
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 886	1 886
Ettemaksed	346	346
Tulevaste perioodide kulud	346	346
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 985	48 985
	30.09.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 292	20 292
Ostjatelt laekumata arved	20 292	20 292
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54
Ettemaksed	153	153
Tulevaste perioodide kulud	153	153
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 499	20 499

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2018		30.09.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 252		705
Üksikisiku tulumaks		218		268
Erisoodustuse tulumaks		0		14
Sotsiaalmaks		419		749
Kohustuslik kogumispension		0		25
Töötuskindlustusmaksed		2		14
Ettemaksukonto jääk	1 886		54	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 886	2 891	54	1 775

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2017	30.09.2018
10722409	Personalijuht OÜ	Eesti	ärinõustamine	100	100
14411623	OÜ VVT Juhtimislahendused	Eesti	ärinõustamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2017	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2018
Personalijuht OÜ	16 127	-10 649	16 898	22 376
OÜ VVT Juhtimislahendused	0		8 565	8 565
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	16 127	-10 649	25 463	30 941

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ VVT Juhtimislahendused	100	19.01.2018	2 500

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 667	4 667
Võlad töövõtjatele	422	422
Maksuvõlad	2 891	2 891
Muud võlad	34 292	34 292
Dividendivõlad	25 624	25 624
Muud viitvõlad	8 668	8 668
Kokku võlad ja ettemaksed	42 272	42 272
	30.09.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 500	2 500
Võlad töövõtjatele	1 403	1 403
Maksuvõlad	1 775	1 775
Muud võlad	32 782	32 782
Dividendivõlad	25 340	25 340
Muud viitvõlad	7 442	7 442
Kokku võlad ja ettemaksed	38 460	38 460

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 855	175 992
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	285 855	175 992
Kokku müügitulu	285 855	175 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	86 953	153 812
Tööhõive agentuuride tegevus	198 902	22 180
Kokku müügitulu	285 855	175 992

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Ostetud teenus projektijuhtimine	22 540	75
Väheväärtuslik põhivara	0	2 538
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 540	2 613

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Mitmesugused bürookulud	320	184
Lähetuskulud	4 872	12 674
Koolituskulud	5 939	38 244
Ruumide rent	2 758	2 246
Sidekulud	58	434
IT teenused	5 433	2 895
Reklaamikulud	5 438	3 086
Liikmemaksud	295	215
Tõlketööd	304	283
Kodulehe disain ja kujundus	4 494	17 277
Projektijuhtimine	139 071	3 924
Seminari korraldus	0	1 514
Isikliku auto kompensatsioon	2 309	0
Muud	1 179	1 188
Kokku mitmesugused tegevuskulud	172 470	84 164

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Palgakulu	25 416	27 615
Sotsiaalmaksud	8 454	9 190
Kokku tööjõukulud	33 870	36 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Vastuvõtukulud	856	5 098
Muud	0	46
Kokku muud ärikulud	856	5 144

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	54 750	46 685
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 687	11 671
Kokku tingimuslikud kohustised	68 437	58 356

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2017 - 30.09.2018			01.10.2016 - 30.09.2017		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	46 685	11 671	11 671	72 140	18 035	18 035
Eesti	46 685	11 671	11 671	72 140	18 035	18 035
Kokku	46 685	11 671	11 671	72 140	18 035	18 035

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	01.10.2017 - 30.09.2018		01.10.2016 - 30.09.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad		1 474		3 978
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100		3 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Arvestatud tasu	17 000	18 000

Soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2019

OÜ Velström Vallner Tohver (registrikood: 12593656) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER TOHVER	Juhatuse liige	30.10.2019
URMO VALLNER	Juhatuse liige	30.10.2019
EELA VELSTRÖM	Juhatuse liige	30.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 415
Kokku	68 437
Jaotamine	
Dividendideks	68 437
Kokku	68 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	198902	69.58%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	86953	30.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmo Vallner	36405172776	Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Peeter Tohver	35909040254	Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Eela Velström	46405190339	Eesti	900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	urmo@vallner.ee