

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2016

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

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.

2017 aasta oli OÜ Velström Vallner Tohver neljas majandusaasta. Majandusaasta käive oli 175,9 tuhat EUR ja kasum 40,3 tuhat EUR

2017 aastal soetati tütarettevõtte Personalijuht OÜ. Tütarettevõtte on Eestis registreeritud ettevõtte.

Osaühingus töötas 5 inimest ja neile arvestati töötasu 27,6 tuhat EUR sealhulgas juhatuse liikmete tasu 18,0 tuhat EUR. Tasudele lisandusid maksud summas 9,2 tuhat EUR, sealhulgas maksud juhatuse liikme tasudelt 5,9 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)

	30.09.2017	30.09.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 890	98 168	2
Nõuded ja ettemaksed	20 499	15 028	3
Kokku käibevarad	83 389	113 196	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 127	0	
Kokku põhivarad	16 127	0	
Kokku varad	99 516	113 196	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 460	20 321	6
Kokku lühiajalised kohustised	38 460	20 321	
Kokku kohustised	38 460	20 321	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 035	19 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 321	70 984	
Kokku omakapital	61 056	92 875	
Kokku kohustised ja omakapital	99 516	113 196	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Müügitulu	175 992	166 719
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 613	-4 247
Mitmesugused tegevuskulud	-84 164	-36 546
Tööjõukulud	-36 805	-41 398
Muud ärikulud	-5 144	-1 429
Ärikasum (kahjum)	47 266	83 099
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	11 080	0
Muud finantstulud ja -kulud	10	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 356	83 105
Tulumaks	-18 035	-12 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 321	70 984

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	205 724	195 451
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-78 195	-69 641
Väljamaksed töötajatele	-37 571	-42 687
Laekunud intressid	10	6
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 120	-9 436
Muud rahavood äritegevusest	-49 529	-2 828
Kokku rahavood äritegevusest	27 319	70 865
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 057	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 057	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-57 540	-37 744
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 540	-37 744
Kokku rahavood	-35 278	33 121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 168	65 047
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 278	33 121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 890	98 168

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2015	2 700	67 676	70 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)		70 984	70 984
Väljakuulutatud dividendid		-48 485	-48 485
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016/2017.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

Finantskohustused 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 tulusid ja kulusid) 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)

	30.09.2017	30.09.2016
Arvelduskonto	4 299	68 168
Tähtajaline hoius	58 591	30 000
Kokku raha	62 890	98 168

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.09.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 826	14 826
Ostjatelt laekumata arved	14 826	14 826
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	201	201
Tulevaste perioodide kulud	201	201
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 028	15 028

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2017		30.09.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		705		1 058
Üksikisiku tulumaks		268		259
Erisoodustuse tulumaks		14		
Sotsiaalmaks		749		716
Kohustuslik kogumispension		25		18
Töötuskindlustusmaksed		14		12
Ettemaksukonto jääk	54		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	1 775	1	2 063

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				30.09.2016	30.09.2017
10722409	Personalijuht OÜ	Eesti	ärinõustamine	0	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Personalijuht OÜ	100	27.02.2017	5 047

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.09.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 936	3 936
Võlad töövõtjatele	896	896
Maksuvõlad	2 063	2 063
Muud võlad	13 426	13 426
Dividendivõlad	10 741	10 741
Muud viitvõlad	2 685	2 685
Kokku võlad ja ettemaksed	20 321	20 321

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 992	166 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 992	166 719
Kokku müügitulu	175 992	166 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	175 992	166 719
Kokku müügitulu	175 992	166 719

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

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Ostetud teenus projektijuhtimine	75	281
Väheväärtuslik põhivara	2 538	3 966
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 613	4 247

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Mitmesugused bürookulud	184	117
Lähetuskulud	12 674	16 477
Koolituskulud	38 244	5 859
Ruumide rent	2 246	0
Sidekulud	434	1 075
IT teenused	2 895	3 614
Reklaamikulud	3 086	3 064
Liikmemaksud	215	0
Tõlketööd	283	0
Kodulehe disain ja kujundus	17 277	6 011
Projektijuhtimine	3 924	0
Seminari korraldus	1 514	0
Muud	1 188	329
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 164	36 546

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Palgakulu	27 615	31 048
Sotsiaalmaksud	9 190	10 350
Kokku tööjõukulud	36 805	41 398
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Vastuvõtukulud	5 098	1 329
Muud	46	100
Kokku muud ärikulud	5 144	1 429

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	46 685	72 140
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 671	18 035
Kokku tingimuslikud kohustised	58 356	90 175

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2016 - 30.09.2017			01.10.2015 - 30.09.2016		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	72 140	18 035	18 035	48 485	12 121	12 121
Eesti	72 140	18 035	18 035	48 485	12 121	12 121
Kokku	72 140	18 035	18 035	48 485	12 121	12 121

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2017	30.09.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 840

Ostud ja müügid

	01.10.2016 - 30.09.2017		01.10.2015 - 30.09.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad		3 978		0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 000		3 200	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Arvestatud tasu	18 000	18 037

Soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.12.2017

OÜ Velström Vallner Tohver (registrikood: 12593656) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMO VALLNER	Juhatuse liige	09.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 321
Kokku	58 356
Jaotamine	
Dividendideks	58 356
Kokku	58 356

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 321
Kokku	58 356
Jaotamine	
Dividendideks	58 356
Kokku	58 356

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	175992	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	urmo@vallner.ee