

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2014

aruandeaasta lõpp: 30.09.2015

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Velström Vallner Tohver tegevusalaks on üleminekujuhtimine 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.

2015 aasta oli OÜ Velström Vallner Tohver teine majandusaasta. Majandusaasta käive oli 136,2 tuhat EUR ja kasum 54,1 tuhat EUR

Osaühingus töötas 5 inimest ja neile arvestati töötasu 27,0 tuhat EUR sealhulgas juhatuse liikmete tasu 16,0 tuhat EUR. Tasudele lisandusid maksud summas 9,0 tuhat EUR, sealhulgas maksud juhatuse liikme tasudelt 5,3 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)

	30.09.2015	30.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 047	6 371	2
Nõuded ja ettemaksed	10 417	11 870	3
Kokku käibevara	75 464	18 241	
Kokku varad	75 464	18 241	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 088	1 935	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 088	1 935	
Kokku kohustused	5 088	1 935	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 606	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 070	13 606	
Kokku omakapital	70 376	16 306	
Kokku kohustused ja omakapital	75 464	18 241	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	06.01.2014 - 30.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	136 205	39 976	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 592	-1 700	7
Mitmesugused tegevuskulud	-37 302	-20 965	8
Tööjõukulud	-37 375	-3 523	9
Muud ärikulud	-870	-182	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	54 066	13 606	
Muud finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 070	13 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 070	13 606	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	06.01.2014 - 30.09.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	159 846	38 313	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-41 937	-25 985	
Väljamaksed töötajatele	-34 977	-3 138	
Laekunud intressid	4	0	
Muud rahavood äritegevusest	-24 260	-5 519	
Kokku rahavood äritegevusest	58 676	3 671	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 350	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 350	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 700	
Kokku rahavood	58 676	6 371	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 371	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 676	6 371	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 047	6 371	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 606	13 606
Emiteeritud osakapital	2 700		2 700
30.09.2014	2 700	13 606	16 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)		54 070	54 070
30.09.2015	2 700	67 676	70 376

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud otsest meetodit.

Raha

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

Nõuded ja ettemakset

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.

Finantskohustused

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 väärtuses, 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 juhatuse liikmed ja nendega lähedalt seotud isikud ning nende mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Arvelduskonto	65 047	6 371
Kokku raha	65 047	6 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 258	10 258	
Ostjatelt laekumata arved	10 258	10 258	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	37	4
Ettemaksed	122	122	
Tulevaste perioodide kulud	122	122	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 417	10 417	

	30.09.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 658	9 658	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13	4
Ettemaksed	2 199	2 199	
Tulevaste perioodide kulud	2 199	2 199	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 870	11 870	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2015		30.09.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 243		1 605
Üksikisiku tulumaks		462		104
Erisoodustuse tulumaks		25		0
Sotsiaalmaks		931		214
Kohustuslik kogumispension		33		10
Töötuskindlustusmaksed		29		2
Ettemaksukonto jääk	37		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	3 723	13	1 935

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	1 365	1 365	
Maksuvõlad	3 723		4
Muud võlad		3 723	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 088	5 088	
	30.09.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	1 935	1 935	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 935	1 935	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	06.01.2014 - 30.09.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 540	0
Küpros	72 665	39 976
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 205	39 976
Kokku müügitulu	136 205	39 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimisteenus	136 205	39 976
Kokku müügitulu	136 205	39 976

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	06.01.2014 - 30.09.2014
Ostetud teenus projektijuhtimine	0	1 700
Ärikonsultatsioon	3 919	0
Väheväärtuslik põhivara	2 673	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 592	1 700

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	06.01.2014 - 30.09.2014
Mitmesugused bürookulud	57	911
Lähetuskulud	19 163	13 570
Koolituskulud	792	158
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 000	0
Asutamiskulud	0	3 025
Sidekulud	862	3 135
IT teenused	3 995	0
Reklaamikulud	2 298	0
Liikmemaksud	1 000	0
Tõlketööd	322	0
Kodulehe disain ja kujundus	3 120	0
Pprojektijuhtimine	2 138	0
Muud	555	166
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 302	20 965

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	06.01.2014 - 30.09.2014
Palgakulu	28 029	2 644
Sotsiaalmaksud	9 346	879
Kokku tööjõukulud	37 375	3 523
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	06.01.2014 - 30.09.2014
Vastuvõtukulud	870	0
Muud	0	182
Kokku muud ärikulud	870	182

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	54 141	10 885
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 535	2 721
Kokku tingimuslikud kohustused	67 676	13 606

Eelolevas tabelis on toodud makstav tulumaks tingimusel, kui kogu vaba omakapital makstakse välja dividendidena. Dividendide väljamaksmisel kaasneks tulumaksu kulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

01.10.2014 - 30.09.2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0
06.01.2014 - 30.09.2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 350	2 350
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2014 - 30.09.2015	06.01.2014 - 30.09.2014
Arvestatud tasu	16 000	2 000

Soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.10.2015

OÜ Velström Vallner Tohver (registrikood: 12593656) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMO VALLNER	Juhatuse liige	21.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 070
Kokku	67 676
Jaotamine	
Dividendideks	48 485
Kokku	48 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	136205	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	urmo@vallner.ee