

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Virtual Trading OÜ

registrikood: 11535313

tänavatänu nimi, Nõeliku 23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

e-posti aadress: rreelika@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Virtual Trading 2013.aasta kasum oli 56 948 eurot ja bilansimaht 121 341 eurot.

OÜ Virtual Trading põhitegevus 2014.aastal oli väärtpaberite ostmise, haldamise ja müük ning sellega kaasnevad tegevused ja juhtimisteenuse osutamine.

Ettevõtte 2014.aasta lõppes 64 euro kahjumiga, kuid bilansimaht on 151 256 eurot.

2014.aastal tehti investeeringuid materiaalsesse põhivarasse summas 37 026 eurot, millele lisandub ettemaks summas 22 076 eurot.

Juhatuse liikmele 2014.aastal töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 356	34 157	2
Finantsinvesteeringud	46 535	52 757	
Nõuded ja ettemaksed	20 833	5 677	3,4
Kokku käibevara	70 724	92 591	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	80 532	28 750	5
Kokku põhivara	80 532	28 750	
Kokku varad	151 256	121 341	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 794	39 520	6
Võlad ja ettemaksed	4 489	17	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	55 283	39 537	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	34 650	20 418	6
Kokku pikaajalised kohustused	34 650	20 418	
Kokku kohustused	89 933	59 955	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 574	1 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63	56 948	
Kokku omakapital	61 323	61 386	
Kokku kohustused ja omakapital	151 256	121 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	13 447	0
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 711	0
Brutokasum (-kahjum)	6 736	0
Üldhalduskulud	-15 694	-1 115
Muud äritulud	861	28 750
Muud ärikulud	-23	-28 383
Äriksu (kahju)	-8 120	-748
Kasum (kahju) finantsinvesteeringutelt	9 367	57 693
Intressikulud	-1 311	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	3
Kasum (kahju) enne tulumaksustamist	-63	56 948
Aruandeaasta kasum (kahju)	-63	56 948

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 120	-748
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 320	0
Muud korrigeerimised	-615	0
Kokku korrigeerimised	6 705	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 156	94 323
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 746	-60 463
Kokku rahavood äritegevusest	-825	33 112
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-59 102	-28 750
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-18 605	-52 757
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	25 164	56 900
Laekunud intressid	0	545
Laekunud dividendid	377	415
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 166	-23 647
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	29 526	20 418
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 026	0
Makstud intressid	-1 311	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1	3
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-167
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 190	20 254
Kokku rahavood	-30 801	29 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 157	4 438
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 801	29 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 356	34 157

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		1 882	4 438
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556		1 882	4 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 948	56 948
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	58 574	61 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-63	-63
31.12.2014	2 556	256	58 511	61 323

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virtual Trading 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a.osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, 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.laenunõuded, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kuluks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	2 137	2 137
Arvelduskonto	1 219	12 020
Rahaturufondid	0	20 000
Kokku raha	3 356	34 157

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 530	4 530
Ostjatelt laekumata arved	4 530	4 530
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 187	16 187
Ettemaksed	116	116
Tulevaste perioodide kulud	116	116
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 833	20 833
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 677	5 677
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 677	5 677

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Üksikisiku tulumaks		50	
Sotsiaalmaks		132	
Kohustuslik kogumispension		12	
Töötuskindlustusmaksed		12	
Ettemaksukonto jääk	16 187		5 677
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 187	206	5 677

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	28 750		28 750			28 750
Amortisatsioonikulu	0		0			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	28 750		28 750			28 750
Akumuleeritud kulum	0		0			
Jääkmaksumus	28 750		28 750			28 750
Ostud ja parendused	36 409	617	37 026	22 076	22 076	59 102
Amortisatsioonikulu	-7 184	-136	-7 320			-7 320
31.12.2014						
Soetusmaksumus	65 159	617	65 776	22 076	22 076	87 852
Akumuleeritud kulum	-7 184	-136	-7 320	0		-7 320
Jääkmaksumus	57 975	481	58 456	22 076	22 076	80 532

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping nr.01174492L	20 418	4 179	16 239	Euribor +3,5%	euro	30.12.2017
Liisinguleping nr.01179211L	22 526	4 115	18 411	Euribor +2,99%	euro	15.06.2019
Kapitalirendikohustused kokku	42 944	8 294	34 650			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping nr.01174492L	24 438	4 020	20 418	Euribor +3,5%	euro	30.12.2017
Kapitalirendikohustused kokku	24 438	4 020	20 418			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	54 769	28 750
Kokku	54 769	28 750

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 290	3 290
Võlad töövõtjatele	400	400
Maksuvõlad	206	206
Muud võlad	593	593
Muud viitvõlad	593	593
Kokku võlad ja ettemaksed	4 489	4 489

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17	17
Kokku võlad ja ettemaksed	17	17

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	46 809	46 273
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 702	12 301
Kokku tingimuslikud kohustused	58 511	58 574

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	28 750
Tulu sihtfinantseerimisest	861	0
Kokku muud äritulud	861	28 750

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 860	0
Sotsiaalmaksud	544	0
Kokku tööjõukulud	2 404	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 500

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	65 500
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 860	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2015

Virtual Trading OÜ (registrikood: 11535313) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELIKA RÄGASTIK	Juhatuse liige	02.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63
Kokku	58 511

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	8160	60.68%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3475	25.84%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1800	13.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reelika Rägastik	48912110226	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rreelika@gmail.com