

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Virtual Trading OÜ

registrikood: 11535313

tänava/talu nimi, Nõeliku tn 23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

e-posti aadress: rreelika@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Virtual Trading käive 2016.aastal oli 80 218 eurot. Aasta lõppes siiski 15 795 eurose kahjumiga. Bilansimaht oli 349 131 eurot.

OÜ Virtual Trading tegevused 2016.aastal oli väärtpaberite ostmise, haldamise ja müük ning sellega kaasnevad tegevused ning üha laienev juhtimisteenuse osutamine.

Juhatusel liikmele 2016.aastal töötasu ei makstud. Ettevõttes on kaks töötajat, kellele töötasu maksti kokku 21 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 101	30 997	2
Finantsinvesteeringud	25 563	29 550	
Nõuded ja ettemaksed	131 831	6 629	3,4
Kokku käibevarad	162 495	67 176	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	126 000	0	
Materiaalsed põhivarad	60 636	73 214	5
Kokku põhivarad	186 636	73 214	
Kokku varad	349 131	140 390	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	132 294	8 597	
Võlad ja ettemaksed	9 632	2 499	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	141 926	11 096	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	119 759	26 053	
Kokku pikaajalised kohustised	119 759	26 053	
Kokku kohustised	261 685	37 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 429	58 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 795	41 918	
Kokku omakapital	87 446	103 241	
Kokku kohustised ja omakapital	349 131	140 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	80 218	61 077
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-89 670	-44 551
Brutokasum (-kahjum)	-9 452	16 526
Üldhalduskulud	-21 572	-36 722
Muud äritulud	739	6 667
Muud ärikulud	0	-2 966
Ärikasum (kahjum)	-30 285	-16 495
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 870	59 779
Intressitulud	5 690	0
Intressikulud	-5 070	-1 315
Muud finantstulud ja -kulud	0	-51
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 795	41 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 795	41 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virtual Trading 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2016 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. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	2 930	79
Arvelduskonto	2 171	30 918
Rahaturufondid	0	0
Kokku raha	5 101	30 997

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 997	2 997
Ostjatelt laekumata arved	2 997	2 997
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 663	1 663
Muud nõuded	127 171	127 171
Laenunõuded	104 500	104 500
Viitlaekumised	22 671	22 671
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 831	131 831
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	720	720
Ostjatelt laekumata arved	720	720
Muud nõuded	5 909	5 909
Viitlaekumised	5 909	5 909
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 629	6 629

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 663		679
Üksikisiku tulumaks		266	263
Erihoodustuse tulumaks		200	200
Sotsiaalmaks		578	561
Kohustuslik kogumispension		52	51
Töötuskindlustusmaksed		42	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 663	1 138	1 795

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	65 159	617	65 776		22 076	22 076	87 852
Akumuleeritud kulum	-7 184	-136	-7 320		0	0	-7 320
Jääkmaksumus	57 975	481	58 456		22 076	22 076	80 532
Ostud ja parendused				1 750	3 991	3 991	5 741
Muud ostud ja parendused				1 750	3 991	3 991	5 741
Amortisatsioonikulu	-9 664	-204	-9 868	-233			-10 101
Müügid	-2 958		-2 958				-2 958
Ümberklassifitseerimised				26 067	-26 067	-26 067	
Muud ümberklassifitseerimised				26 067	-26 067	-26 067	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	61 460	617	62 077	27 817	0	0	89 894
Akumuleeritud kulum	-16 107	-340	-16 447	-233	0	0	-16 680
Jääkmaksumus	45 353	277	45 630	27 584	0	0	73 214
Amortisatsioonikulu	-9 417	-204	-9 621	-2 957			-12 578
31.12.2016							
Soetusmaksumus	61 460	617	62 077	27 817			89 894
Akumuleeritud kulum	-25 524	-544	-26 068	-3 190			-29 258
Jääkmaksumus	35 936	73	36 009	24 627			60 636

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping nr.01174492L	11 895	11 895		Euribor +3,5%	euro	30.12.2017
Liisingleping nr.01179211L	14 157	4 398	9 759	Euribor +2,99%	euro	15.06.2019
Kapitalirendikohustised kokku	26 052	16 293	9 759			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping nr.01174492L	16 239	4 344	11 895	Euribor +3,5%	euro	30.12.2017
Liisingleping nr.01179211L	18 411	4 254	14 157	Euribor +2,99%	euro	15.06.2019
Kapitalirendikohustised kokku	34 650	8 598	26 052			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed		45 352
Kokku		45 352

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 044	8 044	
Võlad töövõtjatele	450	450	
Maksuvõlad	1 138	1 138	4
Kokku võlad ja ettemaksed	9 632	9 632	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	304	304	
Võlad töövõtjatele	400	400	
Maksuvõlad	1 795	1 795	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 499	2 499	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	67 707	100 429
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 927	20 086
Kokku tingimuslikud kohustised	84 634	120 515

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	21 000	20 400
Sotsiaalmaksud	7 081	6 893
Kokku tööjõukulud	28 081	27 293
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Virtual Trading OÜ (registrikood: 11535313) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELIKA RÄGASTIK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 795
Kokku	84 634
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 634
Kokku	84 634

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	77756	96.93%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reelika Rägastik	48912110226	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rreelika@gmail.com