

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Virtual Trading OÜ

registrikood: 11535313

tänava/talu nimi, Nõeliku tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Virtual Trading käive 2018.aastal oli 107548 eurot, mis võrreldes 2017.aastaga suurenes 15%.

OÜ Virtual Trading tegevused 2018.aastal oli juhtimisteenuse osutamine.

Juhatuse liikmele 2018.aastal töötasu ei makstud. Ettevõttes on kaks töötajat ja üks töövõtulepinguga, kellele töötasu maksti kokku 31 547 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 791	5 144	2
Finantsinvesteeringud	220 000	7 455	
Nõuded ja ettemaksed	240 102	205 970	3
Kokku käibevarad	463 893	218 569	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 280	2 500	
Finantsinvesteeringud	0	126 000	
Materiaalsed põhivarad	51 227	48 188	4
Kokku põhivarad	52 507	176 688	
Kokku varad	516 400	395 257	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	211 585	182 855	
Võlad ja ettemaksed	9 001	12 946	
Kokku lühiajalised kohustised	220 586	195 801	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 934	118 836	
Kokku pikaajalised kohustised	12 934	118 836	
Kokku kohustised	233 520	314 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 808	84 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 260	-6 822	
Kokku omakapital	282 880	80 620	
Kokku kohustised ja omakapital	516 400	395 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	107 548	93 370
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-82 753	-88 558
Brutokasum (-kahjum)	24 795	4 812
Üldhalduskulud	-35 529	-21 554
Muud äritulud	15	0
Muud ärikulud	-282	-5
Ärikasum (kahjum)	-11 001	-16 747
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	222 080	544
Intressitulud	9 942	25 760
Intressikulud	-18 035	-16 704
Muud finantstulud ja -kulud	-726	325
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	202 260	-6 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 260	-6 822

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virtual Trading 2018.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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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, määrates 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.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	1 872	3 280
Arvelduskonto	1 919	1 864
Kokku raha	3 791	5 144

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 095	10 095
Ostjatelt laekumata arved	10 095	10 095
Muud nõuded	230 007	230 007
Laenunõuded	192 500	192 500
Viitlaekumised	37 507	37 507
Kokku nõuded ja ettemaksed	240 102	240 102
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 352	12 352
Ostjatelt laekumata arved	12 352	12 352
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	193 456	193 456
Laenunõuded	167 500	167 500
Viitlaekumised	25 956	25 956
Ettemaksed	161	161
Tulevaste perioodide kulud	161	161
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 970	205 970

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-9 417	-73	-9 490	-2 958	-12 448
31.12.2017					
Soetusmaksumus	61 460	617	62 077	27 817	89 894
Akumuleeritud kulum	-34 941	-617	-35 558	-6 148	-41 706
Jääkmaksumus	26 519	0	26 519	21 669	48 188
Ostud ja parendused	21 658		21 658		21 658
Muud ostud ja parendused	21 658		21 658		21 658
Amortisatsioonikulu	-15 662		-15 662	-2 957	-18 619
31.12.2018					
Soetusmaksumus	83 118	617	83 735	27 817	111 552
Akumuleeritud kulum	-50 603	-617	-51 220	-9 105	-60 325
Jääkmaksumus	32 515	0	32 515	18 712	51 227

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping nr.01174492L	3 625	3 625		Euribor +3,5%	euro	30.11.2019
Liisingleping nr.01179211L	5 211	5 211		Euribor +2,99%	euro	15.06.2019
Liisingleping nr.01368672L	15 562	2 628	12 934	Euribor +2,49%	euro	15.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	24 398	11 464	12 934			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping nr.01174492L	7 449	3 824	3 625	Euribor +3,5%	euro	30.11.2019
Liisingleping nr.01179211L	9 758	4 547	5 211	Euribor +2,99%	euro	15.06.2019
Kapitalirendikohustised kokku	17 207	8 371	8 836			

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	31 547	22 032
Sotsiaalmaksud	10 656	7 437
Kokku tööjõukulud	42 203	29 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.01.2020

Virtual Trading OÜ (registrikood: 11535313) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELIKA RÄGASTIK	Juhatuse liige	17.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202 260
Kokku	280 068

Aruandeaasta kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	97901	91.03%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rreelika@gmail.com