

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing "VIDORAL"

registrikood: 10029743

tänavatalu nimi, Liimi tn 1-600

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6597132

faks: +372 6597131

e-posti aadress: andrey@capricornbv.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Laenunõuded	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Vidoral kanti Äriregistrisse 29.04.1996.a.Osaühingu tegevusaladeks on turuüriid,loidukaubade jae-ja hulgiikaubanduseorganuseerimine.Põhitegevuseks on rahvusvaheline äritegevus.

Osutame agendi teenuseid metallide otsimisel,aitame lepingute sõlmimisel,kontrollime väljalaadimise protsessi.OÜ Vidoral vastutab kauba ning arvutuste eest hankijate ja ostjate ees.

Keskmine töötajate arv oli aasta 3 inimest.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2021	
Müügitulu		4512143	6945160
Tulu kasv		-1804,268	53,92%
Puhakasum		54641	42 341
Kasumi kasv		-105871	-22,51%
Puhasrentaablus		12,084	0,610
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		20,164	3,75
ROA		18,893%	11,287%
ROE		19,535%	14,112%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

a.Käibe kasv(%)=(müügitulu 2021-müügitulu 2020)/müügitulu 2020*100

b.Kasumi kasv(%)=(puhakasum 2021-puhakasum 2020)/puhakasum2020*100

c.Puhasrentaablus(%)=puhakasum/müügitulu*100

d.Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

e.ROA(%)=puhakasum/varad kokku*100

f.ROE(%)=puhakasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 910	72 817	2
Nõuded ja ettemaksed	31 529	63 254	3,4,6,7
Varud	157 569	55 431	5
Kokku käibevarad	282 008	191 502	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	93 138	97 696	8
Kokku põhivarad	93 138	97 696	
Kokku varad	375 146	289 198	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	75 104	9 497	9,10
Kokku lühiajalised kohustised	75 104	9 497	
Kokku kohustised	75 104	9 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255 145	222 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 341	54 641	
Kokku omakapital	300 042	279 701	
Kokku kohustised ja omakapital	375 146	289 198	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	6 945 160	4 512 143	11
Muud äritulud	7 335	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 781 635	-4 328 567	13
Mitmesugused tegevuskulud	-38 731	-32 676	14
Tööjõukulud	-66 761	-75 384	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 582	-9 690	8
Muud ärikulud	-7 244	-9 788	16
Ärikasum (kahjum)	47 542	56 038	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 542	56 038	
Tulumaks	-5 201	-1 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 341	54 641	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	47 542	56 038	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 582	9 690	8
Kokku korrigeerimised	10 582	9 690	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 724	-39 644	3,4
Varude muutus	-102 138	73 536	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	65 607	-114 347	6,8
Kokku rahavood äritegevusest	53 317	-14 727	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 023	-3 175	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 023	-3 175	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-22 000	-6 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 201	-1 397	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 201	-7 397	
Kokku rahavood	20 093	-25 299	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 817	98 116	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 093	-25 299	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 910	72 817	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	228 504	231 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)		54 641	54 641
Väljakuulutatud dividendid		-6 000	-6 000
31.12.2020	2 556	277 145	279 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)		42 341	42 341
Väljakuulutatud dividendid		-22 000	-22 000
31.12.2021	2 556	297 486	300 042

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vidorali 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seadus #32 lõike 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhend(edaspidi ka toimikonna juhendid). OÜ Vidorali kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seadus lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR.

Raha

raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja kohustused.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud EKP valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud EUR-i bilansipäeval kehtinud EKP valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevalt informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise seotud otsestest väljaminekutest. Bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur-i. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000.-eur-ikasutuse võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
muu inventar	3,5

Tulud

Kaupade müügist tulunevalt tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste osutamisel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sissemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
kassa	4 645	1 524	2
Äripank USD(46252)	40 837	3 077	
Äripank EUR	47 428	68 216	
Kokku raha	92 910	72 817	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 194	27 194	3
Ostjatelt laekumata arved	27 194	27 194	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 835	1 835	
Laenunõuded	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 529	31 529	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 608	58 608	3
Ostjatelt laekumata arved	58 608	58 608	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 646	1 646	
Laenunõuded	3 000	3 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 254	63 254	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	27 194	58 608	4
Orix Stainless BV, Netherlands	27 194	58 608	
Kokku nõuded ostjate vastu	27 194	58 608	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ettemaksed varude eest	64 633	55 431	5
ADK NN LLC	64 633	0	5
Vellonton LTD, Malta	0	55 431	
Bulat LLC	28 091	0	
Almet Group Ltd	39 882	0	
LiikumiseEnergia OÜ	24 963	0	
Kokku varud	157 569	55 431	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	988		770	
Üksikisiku tulumaks		2 534		1 875
Erisoodustuse tulumaks		205		411
Sotsiaalmaks		5 156		3 786
Töötuskindlustusmaksed		312		80
Ettemaksukonto jääk	847		876	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 835	8 207	1 646	6 152

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Febasecurity OÜ	2 500	2 500				
Laenunõuded	2 500	2 500	0%	eur	31.12.2022	7
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Febasecurity OÜ	3 000	3 000				
Laenunõuded	3 000	3 000	0%	eur	31.12.2021	7

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	126 790	10 797	16 827	154 414	1 850	156 264
Akumuleeritud kulum	-31 533	-5 158	-13 823	-50 514	-1 539	-52 053
Jääkmaksumus	95 257	5 639	3 004	103 900	311	104 211
Ostud ja parendused		3 175		3 175		3 175
Amortisatsioonikulu	-7 965	-557	-1 168	-9 690	0	-9 690
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 656	-4 240	-5 896		-5 896
Muud muutused		1 656	4 240	5 896		5 896
31.12.2020						
Soetusmaksumus	126 790	12 316	12 587	151 693	1 850	153 543
Akumuleeritud kulum	-39 498	-4 059	-10 751	-54 308	-1 539	-55 847
Jääkmaksumus	87 292	8 257	1 836	97 385	311	97 696
Ostud ja parendused		3 625	2 398	6 023	0	6 023
Amortisatsioonikulu	-7 965	-1 460	-845	-10 270	-311	-10 581
31.12.2021						
Soetusmaksumus	126 790	15 941	14 985	157 716	1 850	159 566
Akumuleeritud kulum	-47 463	-5 519	-11 596	-64 578	-1 850	-66 428
Jääkmaksumus	79 327	10 422	3 389	93 138	0	93 138

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 328	9 328	9
Võlad töövõtjatele	1 972	1 972	
Maksuvõlad	8 207	8 207	
Muud võlad	51	51	
Muud viitvõlad	51	51	
orix stainless BV	55 546	55 546	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 104	75 104	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	595	595	9
Võlad töövõtjatele	2 750	2 750	
Maksuvõlad	6 152	6 152	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 497	9 497	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 972	2 750	10
Kokku võlad töövõtjatele	1 972	2 750	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Holland	6 945 160	3 962 469	11
Saksamaa	0	288 703	
Belgia	0	157 933	
Eesti	0	4 979	
Taani	0	12 000	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 945 160	4 426 084	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Tai	0	40 080	
Taiwan	0	45 979	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	86 059	
Kokku müügitulu	6 945 160	4 512 143	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	6 945 160	4 512 143	
Kokku müügitulu	6 945 160	4 512 143	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum valuutakursi muutustest	7 335	0	12
Kokku muud äritulud	7 335	0	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 608 722	4 172 971	13
Transpordikulud	134 432	138 783	
Logistikakulud	38 481	16 813	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 781 635	4 328 567	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	5 706	5 695	14
Energia	3 544	3 031	
Kütus	3 544	3 031	
Mitmesugused bürookulud	10 381	7 205	
Lähetuskulud	2 466	798	
kindlustus	3 139	3 166	
autokulud	2 410	4 576	
Muud	11 085	8 205	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 731	32 676	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	49 982	56 520	15
Sotsiaalmaksud	16 779	18 864	
Kokku tööjõukulud	66 761	75 384	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4	

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2 373	15
Muud	7 244	7 415	
Kokku muud ärikulud	7 244	9 788	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
2021.a.tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ei olnud.	0	0

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022 aastaaruande kostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmsi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2023

Osaühing "VIDORAL" (registrikood: 10029743) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREY PISAREV	Juhatuse liige	14.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing "VIDORAL" osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing "VIDORAL" raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing "VIDORAL" finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

VäikeAmeerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

17.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing "VIDORAL" (registrikood: 10029743) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	17.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 341
Kokku	297 486
Jaotamine	
Kokku	297 486

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 341
Kokku	297 486
Jaotamine	
Kokku	297 486

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	6945160	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrey Pisarev	35910280286	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6597132
Faks	+372 6597131
E-posti aadress	andrey@capricornbv.ee