

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING VIRTEL GRUPP

registrikood: 10517750

tänava/talu nimi, Kauba 5

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 43125

telefon: +372 53439738, +372 3350922

faks: +372 3350921

e-posti aadress: meeli@virtel.ee

veebilehe aadress: www.virtel.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Virtel Grupp on asutatud 1999. aastal. Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

- elektriseadmete ehitamine ja käit
- telekommunikatsioonialase seadmetiku ehitamine ja järelvalve

Ettevõtte müüb oma teenuseid Eestis, peamiselt Ida -Virumaal. Osaühingus töötab 26 töötajat.

2014.a. oli ettevõtte käive 89,7 tuhat eurot. Ettevõttes on 2 osanikku. Mõlemad osanikud on ettevõttes põhikohaga töötajad. 2014 aastal juhatuse liikmete eritasusid ei makstud.

Olulised finantssuhtarvud:		2014	2013
Puhasrentaablus	%	-13,8	0,32
ROE	%	-68,88	1,12
ROA	%	-33,02	0,63
Maksevõime tase		0,82	1,38

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus=puhaskasum/ müügitulu x 100

ROE= puhaskasum/ omakapital x 100

ROA= puhaskasum/ varad x 100

Maksevõime tase=käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 248	48 401	2
Nõuded ja ettemaksed	34 733	59 479	3
Varud	55 727	120 577	4
Kokku käibevara	119 708	228 457	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	8 048	8 048	3
Materiaalne põhivara	247 471	301 876	5
Kokku põhivara	255 519	309 924	
Kokku varad	375 227	538 381	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 733	19 487	10
Võlad ja ettemaksed	125 928	145 690	6
Kokku lühiajalised kohustused	145 661	165 177	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	49 670	69 403	10
Kokku pikaajalised kohustused	49 670	69 403	
Kokku kohustused	195 331	234 580	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	1 024	1 024	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 222	296 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 905	3 403	
Kokku omakapital	179 896	303 801	
Kokku kohustused ja omakapital	375 227	538 381	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	897 191	1 078 751	11
Muud äritulud	3 187	5 490	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-368 115	-504 308	
Mitmesugused tegevuskulud	-298 426	-227 338	
Tööjõukulud	-297 885	-296 073	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-51 722	-47 233	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-115 770	9 289	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 135	-5 886	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-123 905	3 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 905	3 403	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-115 770	9 289	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 722	47 233	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 083	0	
Kokku korrigeerimised	53 805	47 233	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 750	93 959	
Varude muutus	64 850	-86 665	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 762	12 868	
Makstud intressid	-8 139	-5 886	
Kokku rahavood äritegevusest	-266	70 798	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 307	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	600	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	600	-9 307	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 487	-27 494	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 487	-27 494	
Kokku rahavood	-19 153	33 997	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 401	14 404	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 153	33 997	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 248	48 401	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 555	1 024	296 819	300 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 403	3 403
31.12.2013	2 555	1 024	300 222	303 801
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 555	1 024	300 222	303 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-123 905	-123 905
31.12.2014	2 555	1 024	176 317	179 896

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virtel Grupp 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Eelnenud arvestusperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, väljaarvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või raamatupidamise Toimkonna juhendites.

OÜ Virtel Grupp 2014 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded 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 eeldadatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandekirjel "Käibevarade allahindlus".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamiselt kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on 10-30%, hoonetele 4 %. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5
Ehitised	25

Rendid

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

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses)

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse pärast teenuse osutamist.

Kulud

Kuludena kajastatakse kulusid, mis on otseselt seotud ettevõtte põhitegevusega.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Virtel Grupp OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	971	1 312
Arvelduskontod	28 277	47 089
Kokku raha	29 248	48 401

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 733	34 733	
Ostjatelt laekumata arved	34 733	34 733	
Muud nõuded	8 048		8 048
Viitlaekumised	8 048		8 048
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 781	34 733	8 048

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 759	58 759	
Ostjatelt laekumata arved	58 759	58 759	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	720	720	
Muud nõuded	8 048		8 048
Viitlaekumised	8 048		8 048
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 527	59 479	8 048

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	34 390	98 205
Müügiks ostetud kaubad	21 337	22 372
Kokku varud	55 727	120 577

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 531	164 824	391 841	34 109	425 950	593 305
Akumuleeritud kulum		-25 712	-259 582	-34 109	-293 691	-319 403
Jääkmaksumus	2 531	139 112	132 259	0	132 259	273 902
Ostud ja parendused			72 900	2 307	75 207	75 207
Amortisatsioonikulu		-6 593	-40 222	-418	-40 640	-47 233
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 531	164 824	464 741	3 905	468 646	636 001
Akumuleeritud kulum		-32 305	-299 804	-2 016	-301 820	-334 125
Jääkmaksumus	2 531	132 519	164 937	1 889	166 826	301 876
Amortisatsioonikulu		-6 593	-17 651	-456	-18 107	-24 700
Müügid			-27 022		-27 022	-27 022
Muud muutused			-2 683		-2 683	-2 683
31.12.2014						
Soetusmaksumus	2 531	164 824	435 036	3 905	438 941	606 296
Akumuleeritud kulum	0	-38 898	-317 455	-2 472	-319 927	-358 825
Jääkmaksumus	2 531	125 926	117 581	1 433	119 014	247 471

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	600	0
Transpordivahendid	600	
Kokku	600	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 440	79 440
Võlad töövõtjatele	14 308	14 308
Maksuvõlad	32 180	32 180
Kokku võlad ja ettemaksed	125 928	125 928
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91 963	91 963
Võlad töövõtjatele	14 200	14 200
Maksuvõlad	39 527	39 527
Kokku võlad ja ettemaksed	145 690	145 690

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 220		20 096
Üksikisiku tulumaks	5 714		5 909
Sotsiaalmaks	11 762		11 877
Kohustuslik kogumispension	520		564
Töötuskindlustusmaksed	964		1 081
Ettemaksukonto jääk		720	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 180	720	39 527

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele tasumata arved	79 440	91 963
Kokku võlad tarnijatele	79 440	91 963

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	14 308	14 200
Kokku võlad töövõtjatele	14 308	14 200

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laadur-ekskavaator JCB 4CX-ECO	31 844	9 320	22 524	2,6	EUR	24.05.2018
Miniekskavaator VOLVO EC55C	37 559	10 413	27 146	2,336	EUR	16.06.2018
Kapitalirendikohustused kokku	69 403	19 733	49 670			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laadur-ekskavaator JCB 4CX-ECO	41 164	9 320	31 844	2,6	EUR	24.05.2018
Miniekskavaator VOLVO EC55C	47 726	10 167	37 559	2,336	EUR	16.06.2018
Kapitalirendikohustused kokku	88 890	19 487	69 403			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	79 921	107 077
Kokku	79 921	107 077

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	897 191	1 078 751
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	897 191	1 078 751
Kokku müügitulu	897 191	1 078 751
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	848 288	1 027 207
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	47 325	49 369
Mööbli ja valgustite jaemüük	1 578	2 175
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	0	0
Kokku müügitulu	897 191	1 078 751

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	222 520	221 105
Sotsiaalmaksud	75 365	74 968
Kokku tööjõukulud	297 885	296 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	26

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Ehitusgarantii	1 185	1 185
Kokku tingimuslikud kohustused	1 185	1 185

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	33 818	34 475

Seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2015

OSAÜHING VIRTEL GRUPP (registrikood: 10517750) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIDO LAHTMAA	Juhatuse liige	27.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 905
Kokku	176 317

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	848288	94.55%	Jah
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	47421	47325	5.27%	Ei
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	1578	0.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Leitaru	36212132252		511 EUR
Vaido Lahtmaa	36608172224		2044 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3350922
Faks	+372 3350921
Mobiiltelefon	+372 53439738
E-posti aadress	meeli@virtel.ee
Veebilehe aadress	www.virtel.ee