

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING VIRTEL GRUPP

registrikood: 10517750

tänava/talu nimi, Kauba 5

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

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.

2013.a. oli ettevõtte käive 1,08 miljonit eurot. Ettevõttes on 2 osanikku. Mõlemad osanikud on ettevõttes põhikohaga töötajad. 2013 aastal juhatuse liikmete eritasusid ei makstud.

Olulised finantssuhtarvud:		2013	2012
Puhasrentaablus	%	0,32	2,34
ROE	%	1,12	9,9
ROA	%	0,63	6,1
Maksevõime tase		1,38	1,47

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 401	14 404	2
Nõuded ja ettemaksed	59 479	160 301	3
Varud	120 577	33 912	4
Kokku käibevara	228 457	208 617	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	8 048	1 185	3
Materiaalne põhivara	301 876	273 902	5
Kokku põhivara	309 924	275 087	
Kokku varad	538 381	483 704	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 487	9 320	10
Võlad ja ettemaksed	145 690	132 822	6
Kokku lühiajalised kohustused	165 177	142 142	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	69 403	41 164	10
Kokku pikaajalised kohustused	69 403	41 164	
Kokku kohustused	234 580	183 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	1 024	1 024	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 819	267 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 403	29 659	
Kokku omakapital	303 801	300 398	
Kokku kohustused ja omakapital	538 381	483 704	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 078 751	1 269 156	11
Muud äritulud	5 490	1 905	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-504 308	-716 357	
Mitmesugused tegevuskulud	-227 338	-248 771	
Tööjõukulud	-296 073	-236 448	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 233	-33 370	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 289	36 115	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 886	-6 456	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 403	29 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 403	29 659	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 289	36 115	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 233	33 370	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 250	
Kokku korrigeerimised	47 233	32 120	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	93 959	-131 629	
Varude muutus	-86 665	64 215	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 868	35 688	
Makstud intressid	-5 886	-6 456	
Kokku rahavood äritegevusest	70 798	30 053	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 307	-48 103	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 250	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 307	-46 853	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 494	-21 852	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 494	-21 852	
Kokku rahavood	33 997	-38 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 404	53 056	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 997	-38 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 401	14 404	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 555	1 024	267 160	270 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 659	29 659
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virtel Grupp 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhiohuded 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 2013 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 tööeest. 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
Autod ja muud 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 ärioludele 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 ärioludele otsustele
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 312	1 549
Arvelduskontod	47 089	12 855
Kokku raha	48 401	14 404

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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		9
Muud nõuded	8 048		8 048	
Viitlaekumised	8 048		8 048	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 527	59 479	8 048	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	160 301	160 301		
Ostjatelt laekumata arved	160 301	160 301		
Muud nõuded	1 185		1 185	
Viitlaekumised	1 185		1 185	
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 486	160 301	1 185	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	98 205	10 212
Müügiks ostetud kaubad	22 372	23 700
Kokku varud	120 577	33 912

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 531	164 824	329 310	34 109	363 419	530 774
Akumuleeritud kulum	0	-19 120	-288 602	-33 783	-322 385	-341 505
Jääkmaksumus	2 531	145 704	40 708	326	41 034	189 269
Ostud ja parendused			118 003		118 003	118 003
Amortisatsioonikulu		-6 592	-26 452	-326	-26 778	-33 370
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 531	164 824	391 841	34 109	425 950	593 305
Akumuleeritud kulum	0	-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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	1 250
Kokku	0	1 250

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	91 963	91 963			7
Võlad töövõtjatele	14 200	14 200			8
Maksuvõlad	39 527	39 527			9
Kokku võlad ja ettemaksed	145 690	145 690			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	86 570	86 570			7
Võlad töövõtjatele	12 936	12 936			8
Maksuvõlad	33 316	33 316			9
Kokku võlad ja ettemaksed	132 822	132 822			

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	91 963	86 570	6
Kokku võlad tarnijatele	91 963	86 570	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	14 200	12 936	6
Kokku võlad töövõtjatele	14 200	12 936	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		20 096	14 615
Üksikisiku tulumaks		5 909	5 718
Sotsiaalmaks		11 877	11 288
Kohustuslik kogumispension		564	443
Töötuskindlustusmaksed		1 081	1 252
Ettemaksukonto jääk	720		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	720	39 527	33 316

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
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				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laadur-ekskavaator JCB 4CX-ECO	50 484	9 320	37 281	3 883	2,6	EUR	24.05.2018
Kapitalirendikohustused kokku	50 484	9 320	37 281	3 883			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	107 077	61 745
Kokku	107 077	61 745

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 078 751	1 269 156
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 078 751	1 269 156
Kokku müügitulu	1 078 751	1 269 156
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	1 027 207	1 205 270
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	49 369	60 727
Mööbli ja valgustite jaemüük	2 175	3 159
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	0	0
Kokku müügitulu	1 078 751	1 269 156

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	221 105	176 389
Sotsiaalmaksud	74 968	60 059
Kokku tööjõukulud	296 073	236 448
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	22

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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		
	2013	2012
Arvestatud tasu	34 475	34 292

Seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2014

OSAÜHING VIRTEL GRUPP (registrikood: 10517750) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIDO LAHTMAA	Juhatuse liige	07.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING VIRTEL GRUPP osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING VIRTEL GRUPP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OSAÜHING VIRTEL GRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeauditiitori number 449

ST & Partners OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

07.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING VIRTEL GRUPP (registrikood: 10517750) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	07.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 403
Kokku	300 222

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	1027207	95.22%	Jah
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	47421	49369	4.58%	Ei
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	2175	0.20%	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