

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Virtuaal.com

registrikood: 11072764

tänava/talu nimi, Peterburi tee 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6027500, +372 56122229

e-posti aadress: sales@virtuaal.com

veebilehe aadress: <http://www.virtuaal.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Virtuaal.com on registreeritud äriregistris 06.10.2004.a.

OÜ Virtuaal.com põhitegevuseks on serveriteenuse pakkumine.

Nimetatud tegevust kavatseme jätkata ka 2017. aastal

Peamised finantssuhtarvud:

	31.12.2016	31.12.2015
Maksevõime tase	2,41	2,74
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	2,41	2,74
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	2,04	2,32
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	23,68	24,60
Põhivara tase	76,32	74,40
Lühiajalise võlgnevuse tase	9,82	8,96
Pikaajalise võlgnevuse tase	13,59	19,16
Omakapitali tase	76,59	71,88

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 891	25 079
Finantsinvesteeringud	5 345	2 569
Nõuded ja ettemaksed	4 759	5 068
Kokku käibevarad	30 995	32 716
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	130	0
Materiaalsed põhivarad	94 739	99 288
Immateriaalsed põhivarad	5 008	994
Kokku põhivarad	99 877	100 282
Kokku varad	130 872	132 998
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 703	7 348
Võlad ja ettemaksed	5 146	4 574
Kokku lühiajalised kohustised	12 849	11 922
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	17 793	25 479
Kokku pikaajalised kohustised	17 793	25 479
Kokku kohustised	30 642	37 401
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 830	3 830
Kohustuslik reservkapital	383	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 884	36 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 133	55 166
Kokku omakapital	100 230	95 597
Kokku kohustised ja omakapital	130 872	132 998

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	168 035	173 948
Muud äritulud	5 237	1 563
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 290	-68 055
Mitmesugused tegevuskulud	-31 971	-29 866
Tööjõukulud	-12 236	-10 108
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 314	-12 199
Muud ärikulud	-5	-817
Ärikasum (kahjum)	50 456	54 466
Intressitulud	14	0
Intressikulud	-1 337	-1 776
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 476
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 133	55 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 133	55 166

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virtuaal.com raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640.- eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisele ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	20 891	25 079

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	3 715	3 715
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-1 146	-1 146
31.12.2015	2 569	2 569
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2 776	2 776
31.12.2016	5 345	5 345

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 198	4 198
Ettemaksed	561	561
Tulevaste perioodide kulud	561	561
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 759	4 759
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 068	5 068
Ostjatelt laekumata arved	5 068	5 068
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 068	5 068

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	72 072	47 939	47 939	3 479	123 490
Akumuleeritud kulum	-5 940	-33 852	-33 852	-3 479	-43 271
Jääkmaksumus	66 132	14 087	14 087	0	80 219
Ostud ja parendused		31 267	31 267		31 267
Amortisatsioonikulu	-2 159	-10 039	-10 039		-12 198
31.12.2015					
Soetusmaksumus	72 072	79 206	79 206	3 479	154 757
Akumuleeritud kulum	-8 099	-43 891	-43 891	-3 479	-55 469
Jääkmaksumus	63 973	35 315	35 315	0	99 288
Ostud ja parendused		9 765	9 765		9 765
Amortisatsioonikulu	-2 160	-12 154	-12 154		-14 314
31.12.2016					
Soetusmaksumus	72 072	88 971	88 971	3 479	164 522
Akumuleeritud kulum	-10 259	-56 045	-56 045	-3 479	-69 783
Jääkmaksumus	61 813	32 926	32 926	0	94 739

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 933	6 933
Akumuleeritud kulum	-4 106	-4 106
Jääkmaksumus	2 827	2 827
Amortisatsioonikulu	-1 833	-1 833
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 933	6 933
Akumuleeritud kulum	-5 939	-5 939
Jääkmaksumus	994	994
Ostud ja parendused	6 153	6 153
Amortisatsioonikulu	-2 139	-2 139
31.12.2016		
Soetusmaksumus	13 086	13 086
Akumuleeritud kulum	-8 078	-8 078
Jääkmaksumus	5 008	5 008

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
swedbank	7 703	7 703		
Lühiajalised laenud kokku	7 703	7 703		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	17 793		17 793	
Pikaajalised laenud kokku	17 793		17 793	
Laenukohustised kokku	25 496	7 703	17 793	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	7 348	7 348		
Lühiajalised laenud kokku	7 348	7 348		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	25 479		25 479	
Pikaajalised laenud kokku	25 479		25 479	
Laenukohustised kokku	32 827	7 348	25 479	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	428	428
Võlad töövõtjatele	776	776
Maksuvõlad	3 342	3 342
Saadud ettemaksed	600	600
Tulevaste perioodide tulud	600	600
Kokku võlad ja ettemaksed	5 146	5 146

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43	43
Võlad töövõtjatele	1 308	1 308
Maksuvõlad	3 223	3 223
Kokku võlad ja ettemaksed	4 574	4 574

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 830	3 830
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 068	7 600
Sotsiaalmaksud	3 168	2 508
Kokku tööjõukulud	12 236	10 108
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2017

osaühing Virtuaal.com (registrikood: 11072764) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KALDOJA	Juhatuse liige	28.06.2017
ALLAN KALDOJA	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 133
Kokku	96 017
Jaotamine	
Dividendideks	47 000
Kokku	47 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 133
Kokku	96 017
Jaotamine	
Dividendideks	47 000
Kokku	47 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	168035	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Lahke Consult	11080947	Tallinn, Harju maakond, Eesti	383 EUR (Lihtomand)
Tanel Kaldoja	38307090234		3447 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6027500
Mobiiltelefon	+372 56122229
E-posti aadress	sales@virtuaal.com
Veebilehe aadress	http://www.virtuaal.com