

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Virtuaal.com

registrikood: 11072764

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10149

telefon: +372 6027500

e-posti aadress: sales@virtuaal.com

veebilehe aadress: <http://www.virtuaal.com>

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Virtuaal.com on registreeritud äriregistris 06.10.2004.a.

OÜ Virtuaal.com põhitegevuseks on serveriteenuse pakkumine.

Nimetatud tegevust kavatseme jätkata ka 2015. aastal

Peamised finantssuhtarvud:

	31.12.2014	31.12.2013
Maksevõime tase	4,81	3,85
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	4,81	3,85
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	4,05	2,15
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	35,67	31,55
Põhivara tase	64,33	68,45
Lühiajalise võlgnevuse tase	7,41	8,19
Pikaajalise võlgnevuse tase	26,41	31,29
Omakapitali tase	66,18	60,52

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	35 025	22 395
Finantsinvesteeringud	3 715	0
Nõuded ja ettemaksed	7 310	17 759
Kokku käibevara	46 050	40 154
Põhivara		
Materiaalne põhivara	80 219	83 574
Immateriaalne põhivara	2 827	3 543
Kokku põhivara	83 046	87 117
Kokku varad	129 096	127 271
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 745	6 736
Võlad ja ettemaksed	3 821	3 684
Kokku lühiajalised kohustused	9 566	10 420
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	34 099	39 821
Kokku pikaajalised kohustused	34 099	39 821
Kokku kohustused	43 665	50 241
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 830	3 835
Kohustuslik reservkapital	383	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 817	21 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 401	50 944
Kokku omakapital	85 431	77 030
Kokku kohustused ja omakapital	129 096	127 271

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	169 333	176 230
Muud äritulud	9 164	410
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 673	-58 053
Mitmesugused tegevuskulud	-41 952	-48 307
Tööjõukulud	-7 980	-7 393
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 092	-6 507
Muud ärikulud	-3 684	-3 456
Kokku ärikasum (-kahjum)	51 116	52 924
Intressikulud	-2 290	0
Muud finantstulud ja -kulud	1 575	-1 980
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 401	50 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 401	50 944

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	51 116	52 924
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 474	8 484
Kokku korrigeerimised	10 474	8 484
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 879	593
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 575	0
Kokku rahavood äritegevusest	69 044	62 001
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 403	-13 382
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 403	-13 382
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 721	-6 728
Makstud intressid	-2 290	2 422
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4 922
Makstud dividendid	-42 000	-38 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 011	-37 384
Kokku rahavood	12 630	11 235
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 395	11 160
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 630	11 235
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 025	22 395

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 835	383	59 868	64 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 944	50 944
Makstud dividendid			-38 000	-38 000
31.12.2013	3 835	383	72 812	77 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 401	50 401
Emiteeritud osakapital	-5		5	0
Makstud dividendid			-42 000	-42 000
Muud muutused omakapitalis				0
31.12.2014	3 830	383	81 218	85 431

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ilmnunud 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 kasutamise 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.

Intrassitulu 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	35 025	22 395

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2012		4 008	4 008
Müük müügihinnas või lunastamine		-4 008	-4 008
31.12.2013		0	0
Soetamine	3 715		3 715
31.12.2014	3 715		3 715

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 310	7 310
Ostjatelt laekumata arved	7 310	7 310
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 310	7 310
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 759	7 759
Ostjatelt laekumata arved	7 759	7 759
Muud nõuded	10 000	10 000
Laenunõuded	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 759	17 759

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	72 072	31 896	31 896	3 479	107 447
Akumuleeritud kulum	-1 620	-23 572	-23 572	-2 377	-27 569
Jääkmaksumus	70 452	8 324	8 324	1 102	79 878
Ostud ja parendused		10 899	10 899		10 899
Amortisatsioonikulu	-2 160	-4 347	-4 347	-696	-7 203
31.12.2013					
Soetusmaksumus	72 072	42 795	42 795	3 479	118 346
Akumuleeritud kulum	-3 780	-27 919	-27 919	-3 073	-34 772
Jääkmaksumus	68 292	14 876	14 876	406	83 574
Ostud ja parendused		5 143	5 143		5 143
Amortisatsioonikulu	-2 160	-5 932	-5 932	-406	-8 498
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

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 662	3 662
Akumuleeritud kulum	-2 241	-2 241
Jääkmaksumus	1 421	1 421
Ostud ja parendused	3 403	3 403
Amortisatsioonikulu	-1 281	-1 281
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 065	7 065
Akumuleeritud kulum	-3 522	-3 522
Jääkmaksumus	3 543	3 543
Ostud ja parendused	1 260	1 260
Amortisatsioonikulu	-1 976	-1 976
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 933	6 933
Akumuleeritud kulum	-4 106	-4 106
Jääkmaksumus	2 827	2 827

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	5 745	5 745		
Lühiajalised laenud kokku	5 745	5 745		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	34 099		34 099	
Pikaajalised laenud kokku	34 099		34 099	
Laenukohustused kokku	39 844	5 745	34 099	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	6 736	6 736		
Lühiajalised laenud kokku	6 736	6 736		
Pikaajalised võlakirjad				
Swedbank	39 821		39 821	
Pikaajalised võlakirjad kokku	39 821		39 821	
Laenukohustused kokku	46 557	6 736	39 821	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	475	475
Võlad töövõtjatele	1 017	1 017
Maksuvõlad	2 299	2 299
Muud võlad	30	30
Muud viitvõlad	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	3 821	3 821

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	356	356
Võlad töövõtjatele	929	929
Maksuvõlad	2 338	2 338
Muud võlad	61	61
Muud viitvõlad	61	61
Kokku võlad ja ettemaksed	3 684	3 684

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 830	3 835
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 000	5 770
Sotsiaalmaksud	1 980	1 624
Kokku tööjõukulud	7 980	7 394
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2015

osaühing Virtuaal.com (registrikood: 11072764) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN KALDOJA	Juhatuse liige	08.06.2015
TANEL KALDOJA	Juhatuse liige	08.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 401
Kokku	81 218
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Kokku	45 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 401
Kokku	81 218
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Kokku	45 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	169333	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
Tanel Kaldoja	38307090234		3447 EUR

Sidevahendid

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