

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Virtuaal.com

registrikood: 11072764

tänavatalu nimi, Roseni 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 6027500

e-posti aadress: sales@virtuaal.com

veebilehe aadress: <https://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	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Virtuaal.com on registreeritud äriregistris 06.10.2004.a.

OÜ Virtuaal.com põhitegevuseks on serveriteenuse pakkumine. Müügituluks 2011. a kujunes 159 593 eurot ja puhaskasumiks 10 741 eurot

Nimetatud tegevust kavatseme jätkata ka 2012. aastal

Peamised finantssuhtarvud:

	31.12.2011	31.12.2010
Maksevõime tase	6,54	10,25
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	6,54	10,25
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	1,78	3,77
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	59,95	60,28
Põhivara tase	40,05	39,71
Lühiajalise võlgnevuse tase	9,16	5,88
Pikaajalise võlgnevuse tase	0	0
Omakapitali tase	90,83	94,11

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 249	12 876	2
Finantsinvesteeringud	647	8 076	3
Nõuded ja ettemaksed	26 537	35 909	4
Kokku käibevara	36 433	56 861	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	9 216	26 794	
Materiaalne põhivara	13 578	10 664	6
Immateriaalne põhivara	1 556	0	7
Kokku põhivara	24 350	37 458	
Kokku varad	60 783	94 319	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 572	5 549	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	5 572	5 549	
Kokku kohustused	5 572	5 549	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	9
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 252	62 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 741	21 672	
Kokku omakapital	55 211	88 770	
Kokku kohustused ja omakapital	60 783	94 319	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	159 593	150 858
Muud äritulud	56	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 967	-67 614
Mitmesugused tegevuskulud	-39 073	-31 366
Tööjõukulud	-27 311	-22 690
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 376	-9 210
Muud ärikulud	-54	-4
Ärikasum (kahjum)	28 868	19 974
Finantstulud ja -kulud	-18 127	1 697
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 741	21 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 741	21 671

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 868	19 974
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 376	9 905
Kokku korrigeerimised	6 376	9 905
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 821	-8 470
Kokku rahavood äritegevusest	18 423	21 409
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 683	-9 639
Muud laekumised investeerimistegevusest	6 667	-22 708
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 016	-32 347
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	553	460
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	-17 587	-24 257
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 034	-23 797
Kokku rahavood	-3 627	-34 735
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 876	47 611
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 627	-34 735
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 249	12 876

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 835	383	121 648	125 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 672	21 672
Makstud dividendid			-34 512	-34 512
Muutused reservides			-24 256	-24 256
31.12.2010	3 835	383	84 552	88 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 741	10 741
Makstud dividendid			-44 300	-44 300
31.12.2011	3 835	383	50 993	55 211

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. OÜ Virtuaal.com kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 kasutamisest 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Seadmed	4-6 aastat
Sõidukid	3-5 aastat
Muu inventar	2-3 aastat

Tulud

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

Intressitulud 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	9 249	12 876
Kokku raha	9 249	12 876

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2009	11 339	11 339
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 263	-3 263
31.12.2010	8 076	8 076
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 429	-7 429
31.12.2011	647	647

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	7 559	27 940
Ostjatelt laekumata arved	7 559	27 940
Muud nõuded	17 391	6 391
Laenunõuded	17 391	6 391
Ettemaksed	1 587	1 578
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 537	35 909

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 707	2 242
Üksikisiku tulumaks	601	475
Erisoodustuse tulumaks	116	68
Sotsiaalmaks	1 449	1 212
Kohustuslik kogumispension	220	31
Töötuskindlustusmaksed	213	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 306	4 082

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	19 807	19 807	3 479	23 286
Akumuleeritud kulum	-11 637	-11 637	-985	-12 622
Jääkmaksumus	8 170	8 170	2 494	10 664
Ostud ja parendused	9 986	9 986		9 986
Amortisatsioonikulu	-6 376	-6 376	-696	-7 072
31.12.2011				
Soetusmaksumus	29 793	29 793	3 479	33 272
Akumuleeritud kulum	-18 013	-18 013	-1 681	-19 694
Jääkmaksumus	11 780	11 780	1 798	13 578

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 392	1 392
Akumuleeritud kulum	-1 392	-1 392
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 697	1 697
Amortisatsioonikulu	-141	-141
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 089	3 089
Akumuleeritud kulum	-1 533	-1 533
Jääkmaksumus	1 556	1 556

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	120
Võlad töövõtjatele	1 233	1 347
Maksuvõlad	4 306	4 082
Muud võlad	33	0
Muud viitvõlad	33	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 572	5 549

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	20 482	16 648
Sotsiaalmaksud	6 829	6 043
Kokku tööjõukulud	27 311	22 691
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Virtuaal.com (registrikood: 11072764) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KALDOJA	Juhatuse liige	01.03.2012
ALLAN KALDOJA	Juhatuse liige	05.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 741
Kokku	50 993
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 993
Kokku	50 993

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 741
Kokku	50 993
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 993
Kokku	50 993

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	159593	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Kaldoja	38307090234	Tallinn, Harju maakond, Eesti	54000 EEK
Allan Kaldoja	37909210227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6000 EEK

Sidevahendid

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