

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Virgostar OÜ

registrikood: 11085850

tänava nimi, maja number: P. Kerese 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11212

telefon: +372 56215380

e-posti aadress: rannos@hot.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2014 – 31.12.2014 majandustarkvara juurutamise ja hooldusega (EMTAK kood 62091). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liikmele arvestatud töötasud majandusaastal oli 16 301 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	83 961	70 605	
Finantsinvesteeringud	18 482	18 482	2
Nõuded ja ettemaksed	14 061	43 249	3
Kokku käibevara	116 504	132 336	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	23 174	23 174	5
Materiaalne põhivara	57 992	65 789	6
Kokku põhivara	81 166	88 963	
Kokku varad	197 670	221 299	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 283	12 750	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 283	12 750	
Kokku kohustused	9 283	12 750	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 737	149 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 838	56 141	
Kokku omakapital	188 387	208 549	
Kokku kohustused ja omakapital	197 670	221 299	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	73 400	97 500	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 358	-48	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 220	-4 382	10
Tööjõukulud	-21 841	-25 334	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 797	-7 737	6
Muud ärikulud	-142	-97	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 042	59 902	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8	4	
Muud finantstulud ja -kulud	92	-575	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 142	59 331	
Tulumaks	-9 304	-3 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 838	56 141	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	102 600	73 800
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-23 262	-4 211
Väljamaksed töötajatele	-16 362	-18 625
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 317	-3 190
Muud rahavood äritegevusest	-24 043	-17 050
Kokku rahavood äritegevusest	33 616	30 724
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 435
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	5 846
Laekunud intressid	8	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8	3 416
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 360	-12 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 360	-12 000
Kokku rahavood	13 264	22 140
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 605	48 746
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 264	22 140
Valuutakursside muutuste mõju	92	-281
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 961	70 605

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	161 596	164 408
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	161 596	164 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	56 141	56 141
Makstud dividendid	0	0	-12 000	-12 000
31.12.2013	2 556	256	205 737	208 549
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	205 737	208 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 838	14 838
Makstud dividendid	0	0	-35 000	-35 000
31.12.2014	2 556	256	185 575	188 387

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- d) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse väljarentimise ja/või hilisema edasimüügi (väärtuse tõusu) eesmärgil, mitte aga kasutamiseks tootmis-, müügi- või halduspinnana. Objekti hoidmisena käsitletakse omamist või kapitalirendi tingimisel rentimist. Kui ühel objektil on erineva otstarbega osi (osa pindu on välja renditud, osa endal kasutuses), siis on põhivara kajastatud osade kaupa. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 415

Põhivara amortisatsioonimäärad:
ehitised ja rajatised 3-15%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 25%.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade 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 teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Virgostar OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	6 140	18 482	24 622
Soetamine	30	0	30
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 174	0	-6 174
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4	0	4
31.12.2013	0	18 482	18 482
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	18 482	18 482
31.12.2014	0	18 482	18 482
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	18 482	18 482

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 040	14 040
Ettemaksed	21	21
Tulevaste perioodide kulud	21	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 061	14 061
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 200	43 200
Ettemaksed	49	49
Tulevaste perioodide kulud	49	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 249	43 249

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 987	0
Käibemaks	2 204	9 176
Üksikisiku tulumaks	228	493
Sotsiaalmaks	413	840
Töötuskindlustusmaksed	38	76
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 870	10 585

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	23 174
31.12.2013	23 174
31.12.2014	23 174

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	74 500	483	483	0	74 983
Akumuleeritud kulum	-2 483	-362	-362	0	-2 845
Jääkmaksumus	72 017	121	121	0	72 138
Ostud ja parendused	0	0	0	1 388	1 388
Muud ostud ja parendused		0	0	1 388	1 388
Amortisatsioonikulu	-7 450	-121	-121	-166	-7 737
31.12.2013					
Soetusmaksumus	74 500	483	483	1 387	76 370
Akumuleeritud kulum	-9 933	-483	-483	-165	-10 581
Jääkmaksumus	64 567	0	0	1 222	65 789
Amortisatsioonikulu	-7 450	0	0	-347	-7 797
31.12.2014					
Soetusmaksumus	74 500	483	483	1 387	76 370
Akumuleeritud kulum	-17 383	-483	-483	-512	-18 378
Jääkmaksumus	57 117	0	0	875	57 992

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	343	343	
Võlad töövõtjatele	1 231	1 231	
Maksuvõlad	6 870	6 870	4
Muud võlad	430	430	
Muud viitvõlad	430	430	
Muud	409	409	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 283	9 283	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	486	486	
Võlad töövõtjatele	1 253	1 253	
Maksuvõlad	10 585	10 585	4
Muud võlad	426	426	
Muud viitvõlad	426	426	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 750	12 750	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	148 460	162 532
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	37 115	43 205
Kokku tingimuslikud kohustused	185 575	205 737

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 400	97 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 400	97 500
Kokku müügitulu	73 400	97 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majandustarkvara juurutamine ja hooldus	61 200	97 500
Sõiduauto müük	12 200	0
Kokku müügitulu	73 400	97 500

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	558	669
Elektrienergia	558	669
Mitmesugused bürookulud	1 286	1 785
Muud	2 376	1 928
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 220	4 382

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	16 301	18 906
Sotsiaalmaksud	5 540	6 428
Kokku tööjõukulud	21 841	25 334
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	42	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	2
Muud	98	95
Kokku muud ärikulud	142	97

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 040	43 200

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	88 080
2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	117 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	16 301	18 906

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Virgostar OÜ (registrikood: 11085850) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANNO SAARMANN	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 838
Kokku	185 575

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	61200	83.38%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	12200	16.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ranno Saarmann	36411060274	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56215380
E-posti aadress	rannos@hot.ee