

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Virgostell OÜ

registrikood: 11326242

tänavanimi, maja ja korteri number: Kaupmehe tn 6-78

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10114

telefon: +372 53955958

e-posti aadress: tonu.trump@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Virgostell OÜ tegevusalaks on insener-tehnilised tegevused EMTAK 71129. Teenust osutatakse Rootsi ettevõttele.

Virgostell OÜ 2023. aasta käive oli 82 386 eurot. 2022. aasta tulemuseks on kasum 19 103 eurot.

2023. aasta eesmärgiks on ettevõtte tegevuse jätkamine senisel tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu, eurodes	82 386	127 164
Müügitulu kasv (kahanemine)	-35,2%	2,5%
Aruandeaasta kasum (kahjum), eurodes	19 103	115 492
Müügikäibe rentaablus	38,4%	90,8%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	104,3	198,3
ROA (Varade rentaablus)	5,3%	29,7%
ROE (Omakapitali rentaablus)	5,3%	29,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (kahanemine) (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$
- Müügikäibe rentaablus (%) = $\text{kasum enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$
- ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum (kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum (kahjum)} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatuse liige Tõnu Trump

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	191 405	194 554	2
Nõuded ja ettemaksed	43 173	48 700	3
Kokku käibevarad	234 578	243 254	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	118 471	142 801	5
Materiaalsed põhivarad	5 797	2 665	6
Kokku põhivarad	124 268	145 466	
Kokku varad	358 846	388 720	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 250	1 227	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 250	1 227	
Kokku kohustised	2 250	1 227	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 681	269 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 103	115 492	
Kokku omakapital	356 596	387 493	
Kokku kohustised ja omakapital	358 846	388 720	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	82 386	127 164	10
Muud äritulud	39	1 255	11
Mitmesugused tegevuskulud	-8 180	-7 449	
Tööjõukulud	-16 642	-9 377	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 249	-585	6
Muud ärikulud	-10 489	-494	
Ärikasum (kahjum)	45 865	110 514	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-14 268	4 972	13
Muud finantstulud ja -kulud	6	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 603	115 492	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 103	115 492	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva keskmise suurusega ettevõtja aastaaruandena.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasest väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) õiglasest väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Õiglasest väärtuses kajastatavaid finantsinvesteeringuid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinvesteeringu realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Ka kõiki muid nõudeid viitlaekumisi, ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 640 eurot.

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalsete põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete põhivarade mõistele ja vara bilansis kajastamisele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivarade objektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalsete põhivarade amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640,00**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummalt, mille tasub dividendimaksja. 7% dividendisummast peetakse kinni dividendisaajalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	180 262	138 939
Tähtajalised hoiused	11 143	55 615
Kokku raha	191 405	194 554

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 962	42 962
Ostjatelt laekumata arved	42 962	42 962
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61
Ettemaksed	150	150
Tulevaste perioodide kulud	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 173	43 173
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 290	48 290
Ostjatelt laekumata arved	48 290	48 290
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	210	210
Ettemaksed	200	200
Tulevaste perioodide kulud	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 700	48 700

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		560		280
Sotsiaalmaks		478		386
Kohustuslik kogumispension		26		0
Töötuskindlustusmaksed		62		28
Ettemaksukonto jääk	61		210	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	1 126	210	694

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2020	19 583	19 583
Soetamine	118 802	118 802
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 416	4 416
31.12.2021	142 801	142 801
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	142 801	142 801
Soetamine	9 260	9 260
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 428	-16 428
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-17 162	-17 162
31.12.2022	118 471	118 471
Kajastatud õiglasel väärtusel	118 471	118 471

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 049		1 049	2 928	3 977
Akumuleeritud kulum	-568		-568	-1 049	-1 617
Jääkmaksumus	481		481	1 879	2 360
Ostud ja parendused		890	890		890
Amortisatsioonikulu	-262	-30	-292	-293	-585
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 049	890	1 939	2 928	4 867
Akumuleeritud kulum	-830	-30	-860	-1 342	-2 202
Jääkmaksumus	219	860	1 079	1 586	2 665
Ostud ja parendused	2 363		2 363	2 018	4 381
Amortisatsioonikulu	-509	-178	-687	-562	-1 249
31.12.2022					
Soetusmaksumus	3 412	890	4 302	4 946	9 248
Akumuleeritud kulum	-1 339	-208	-1 547	-1 904	-3 451
Jääkmaksumus	2 073	682	2 755	3 042	5 797

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	105	105
Võlad töövõtjatele	1 019	1 019
Maksuvõlad	1 126	1 126
Kokku võlad ja ettemaksed	2 250	2 250
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	73	73
Võlad töövõtjatele	460	460
Maksuvõlad	694	694
Kokku võlad ja ettemaksed	1 227	1 227

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	353 784	384 681
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	88 446	96 170
Kokku tingimuslikud kohustised	442 230	480 851

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	82 386	127 164
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 386	127 164
Kokku müügitulu	82 386	127 164
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Prototüüpide loomine ja uute toodete detailne tehniline projekteerimine	82 386	127 164
Kokku müügitulu	82 386	127 164

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	39	1 255
Kokku muud äritulud	39	1 255

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	13 734	7 008
Sotsiaalmaksud	2 908	2 369
Kokku tööjõukulud	16 642	9 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-14 268	4 972
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-14 268	4 972

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 848	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.02.2023

Virgostell OÜ (registrikood: 11326242) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TRUMP	Juhatuse liige	14.02.2023
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 103
Kokku	353 784
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 103
Kokku	353 784
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	82386	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Trump	36108270293	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53955958
E-posti aadress	tonu.trump@gmail.com