

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING VIRTEL GRUPP

registrikood: 10517750

tänava/talu nimi, Kauba 5

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43125

telefon: +372 53439738, +372 3350922

faks: +372 3350921

e-posti aadress: meeli@virtel.ee

veebilehe aadress: www.virtel.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Virtel Grupp on asutatud 1999. aastal. Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

- elektriseadmete ehitamine ja käit
- telekommunikatsioonialase seadmetiku ehitamine ja järelvalve

Ettevõtte müüb oma teenuseid Eestis, peamiselt Ida -Virumaal. Osaühingus töötab 22 töötajat.

2012.a. oli ettevõtte käive 1,27 miljonit eurot. Ettevõttes on 2 osanikku. Mõlemad osanikud on ettevõttes põhikohaga töötajad. 2012 aastal juhatuse liikmete eritasusid ei makstud.

Olulised finantssuhtarvud:		2012	2011
Puhasrentaablus	%	2,34	0,49
ROE	%	9,9	1,6
ROA	%	6,1	1,2
Maksevõime tase		1,47	1,82

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus=puhaskasum/ müügitulu x 100

ROE= puhaskasum/ omakapital x 100

ROA= puhaskasum/ varad x 100

Maksevõime tase=käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 404	53 056	2
Nõuded ja ettemaksed	160 301	29 857	3
Varud	33 912	98 127	4
Kokku käibevara	208 617	181 040	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 185	0	3
Materiaalne põhivara	273 902	189 269	5
Kokku põhivara	275 087	189 269	
Kokku varad	483 704	370 309	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 320	2 436	10
Võlad ja ettemaksed	132 822	97 134	6
Kokku lühiajalised kohustused	142 142	99 570	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 164	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	41 164	0	
Kokku kohustused	183 306	99 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	1 024	1 024	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 160	262 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 659	4 297	
Kokku omakapital	300 398	270 739	
Kokku kohustused ja omakapital	483 704	370 309	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 269 156	874 088	11
Muud äritulud	1 905	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-716 357	-451 642	
Mitmesugused tegevuskulud	-248 771	-162 423	
Tööjõukulud	-236 448	-225 330	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 370	-26 441	5
Ärikasum (kahjum)	36 115	8 252	
Finantstulud ja -kulud	-6 456	-3 955	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 659	4 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 659	4 297	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 115	8 252	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 370	26 441	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 250	0	5
Kokku korrigeerimised	32 120	26 441	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-131 629	167 798	
Varude muutus	64 215	-34 698	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 688	-52 930	
Makstud intressid	-6 456	-3 955	
Kokku rahavood äritegevusest	30 053	110 908	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-48 103	-139 606	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 250	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 853	-139 606	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 852	-11 128	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 852	-11 128	
Kokku rahavood	-38 652	-39 826	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 056	92 882	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 652	-39 826	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 404	53 056	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 555	1 024	262 863	266 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 297	4 297
31.12.2011	2 555	1 024	267 160	270 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 659	29 659
31.12.2012	2 555	1 024	296 819	300 398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virtel Grupp 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Eelnenud arvestusperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, väljaarvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või raamatupidamise Toimkonna juhendites.

OÜ Virtel Grupp 2012 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontol olevat raha pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ettemaksed kajastavad bilansis hankijatele tehtud ettemakseid, mis on tehtud teenustele ja kaupadele, kuid ei ole veel hankija poolt teostatud või kaup ei ole üle antud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandekirjel "Käibevarade allahindlus".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurot ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvestamiselt kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on 10-30%, hoonetele 4 %. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Autod ja muud transpordivahendid	5
Ehitised	25

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Virtel Grupp OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Tulud

Kaupade ja teenuste 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 pärast teenuse osutamist.

Kulud

Kuludena kajastatakse kulusid, mis on otseselt seotud ettevõtte põhitegevusega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 549	8 950
Arvelduskontod	12 855	44 106
Kokku raha	14 404	53 056

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	160 301	160 301		
Ostjatelt laekumata arved	160 301	160 301		
Muud nõuded	1 185		1 185	
Viitlaekumised	1 185		1 185	
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 486	160 301	1 185	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	29 857	29 857		
Ostjatelt laekumata arved	29 857	29 857		
Muud nõuded	0		0	
Viitlaekumised	0		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 857	29 857		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	10 212	75 403
Müügiks ostetud kaubad	23 700	22 724
Kokku varud	33 912	98 127

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010						
Soetusmaksumus	2 531	59 118	295 410	34 109	329 519	391 168
Akumuleeritud kulum	0	-16 756	-265 654	-32 655	-298 309	-315 065
Jääkmaksumus	2 531	42 362	29 756	1 454	31 210	76 103
Ostud ja parendused		105 706	33 900		33 900	139 606
Amortisatsioonikulu		-2 364	-22 948	-1 128	-24 076	-26 440
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 531	164 824	329 310	34 109	363 419	530 774
Akumuleeritud kulum	0	-19 120	-288 602	-33 783	-322 385	-341 505
Jääkmaksumus	2 531	145 704	40 708	326	41 034	189 269
Ostud ja parendused			118 003		118 003	118 003
Amortisatsioonikulu		-6 592	-26 452	-326	-26 778	-33 370
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 531	164 824	447 313	34 109	481 422	648 777
Akumuleeritud kulum	0	-25 712	-315 054	-34 109	-349 163	-374 875
Jääkmaksumus	2 531	139 112	132 259	0	132 259	273 902

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 250	0
Kokku	1 250	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	86 570	86 570			7
Võlad töövõtjatele	12 936	12 936			8
Maksuvõlad	33 316	33 316			9
Kokku võlad ja ettemaksed	132 822	132 822			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	70 731	70 731			7
Võlad töövõtjatele	9 474	9 474			8
Maksuvõlad	16 929	16 929			9
Kokku võlad ja ettemaksed	97 134	97 134			

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	86 570	70 731	6
Kokku võlad tarnijatele	86 570	70 731	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	12 936	9 474	
Kokku võlad töövõtjatele	12 936	9 474	6

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	14 615	1 989
Üksikisiku tulumaks	5 718	4 493
Sotsiaalmaks	11 288	8 972
Kohustuslik kogumispension	443	326
Töötuskindlustusmaksed	1 252	1 149
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 316	16 929

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laadur-ekskaator JCB 4CX-ECO	50 484	9 320	37 281	3 883	2,6	EUR	24.05.2018
Kapitalirendikohustused kokku	50 484	9 320	37 281	3 883			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Ekskaator-laadur Volvo BL71	2 436	2 436			5,9	EUR	24.02.2012
Kapitalirendikohustused kokku	2 436	2 436					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	61 745	1 957
Kokku	61 745	1 957

Aruandeaastal soetati kapitalirendi tingimustel masinaid summas 69900 eur (2011.aastal 0 eur).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 269 156	874 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 269 156	874 088
Kokku müügitulu	1 269 156	874 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	1 205 270	812 714
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	60 727	48 218
Mööbli ja valgustite jaemüük	3 159	2 184
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	0	10 972
Kokku müügitulu	1 269 156	874 088

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	176 389	167 305
Sotsiaalmaksud	60 059	58 025
Kokku tööjõukulud	236 448	225 330
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	19

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Ehitusgarantii	1 185	0
Kokku tingimuslikud kohustused	1 185	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	34 292	32 512

Seotud osapooltega teinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

OSAÜHING VIRTEL GRUPP (registrikood: 10517750) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIDO LAHTMAA	Juhatuse liige	28.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING VIRTEL GRUPP osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING VIRTEL GRUPP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OSAÜHING VIRTEL GRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeauditiitori number 449

ST & Partners OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 449

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

28.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING VIRTEL GRUPP (registrikood: 10517750) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	28.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 659
Kokku	296 819

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	1205270	94.97%	Jah
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	47421	60727	4.78%	Ei
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	3159	0.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vaido Lahtmaa	36608172224		2044 EUR
Tõnu Leitaru	36212132252		511 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3350922
Faks	+372 3350921
Mobiiltelefon	+372 53439738
E-posti aadress	meeli@virtel.ee
Veebilehe aadress	www.virtel.ee