

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing VIRGITAS

registrikood: 11494620

tänava/talu nimi, Heltermaa mnt 6

maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92414

telefon: +372 4633012

faks: +372 4633012

e-posti aadress: igorp@doora.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Virgitas majandusaasta 2015 oli edukas ja ettevõtte teenis kasumit.

2015 a. müügitulu oli 45 131 € ja kasumiks kujunes 30 936 €.

OÜ Virgitas 2014a ettevõttes töötajaid ei olnud.

Ettevõtte juhatuse liikmele arvestati tasusid summas 2 630 €.

OÜ Virgitas omaniku otsuse alusel makstakse 2016a. dividende 6500 €.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte igapäevast tööd koordineeris ja juhtis juhatuse liige Ave Tartu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 841	1 871	2
Nõuded ja ettemaksed	153 512	145 999	3
Varud	10 306	8 222	4
Kokku käibevara	175 659	156 092	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 857	512	6
Materiaalne põhivara	934	774	7
Kokku põhivara	2 791	1 286	
Kokku varad	178 450	157 378	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 622	14 283	8
Võlad ja ettemaksed	9 383	13 586	9
Kokku lühiajalised kohustused	18 005	27 869	
Kokku kohustused	18 005	27 869	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 697	113 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 936	13 212	
Kokku omakapital	160 445	129 509	
Kokku kohustused ja omakapital	178 450	157 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	45 131	45 908	13
Muud äritulud	4 294	238	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 515	-24 131	14
Mitmesugused tegevuskulud	-7 355	-4 897	15
Tööjõukulud	-3 519	0	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-291	-229	7
Muud ärikulud	0	-6 200	
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 745	10 689	
Intressikulud	-5	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3 196	2 523	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 936	13 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 936	13 212	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 745	10 689	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	291	229	
Kokku korrigeerimised	291	229	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 713	109 342	
Varude muutus	-2 084	4 252	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-433	-19 948	
Kokku rahavood äritegevusest	19 806	104 564	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-450	-300	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 345	0	
Antud laenud	-4 600	-111 880	
Antud laenude tagasimaksed	2 220	3 000	
Laekunud intressid	0	2 603	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 175	-106 577	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-5 261	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-400	-12 400	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 661	-12 400	
Kokku rahavood	9 970	-14 413	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 871	16 284	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 970	-14 413	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 841	1 871	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	113 485	116 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 212	13 212
31.12.2014	2 556	256	126 697	129 509
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	126 697	129 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 936	30 936
31.12.2015	2 556	256	157 633	160 445

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virgitas 2015. aasta 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.

OÜ Virgitas kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes kokkuvõtlikult.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 euro-st ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kajastatakse väheväärtusliku inventarina mille üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10 aastat
Masinad, seadmed	5 aastat
Inventar	3 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Maksustamine

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 (kuni 31.12.2014 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide

väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	11 841	1 678
Kassa	0	193
Kokku raha	11 841	1 871

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 332	12 332
Ostjatelt laekumata arved	12 332	12 332
Muud nõuded	141 180	141 180
Laenunõuded	141 180	141 180
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 512	153 512
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 369	6 369
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	683	683
Muud nõuded	138 800	138 800
Laenunõuded	138 800	138 800
Ettemaksed	147	147
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 999	145 999

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	10 178	8 094
Ettemaksed varude eest	128	128
Kokku varud	10 306	8 222

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	45	103
Üksikisiku tulumaks	51	
Sotsiaalmaks	88	
Kohustuslik kogumispension	5	
Töötuskindlustusmaksed	6	
Ettemaksukonto jääk		580
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	195	683

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10841404	K-ADVISORY OÜ	Eesti	Ärinõustamine		50

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013						
Soetusmaksumus	190		543		543	733
Akumuleeritud kulum			-30		-30	-30
Jääkmaksumus	190		513		513	703
Ostud ja parendused		300			300	300
Amortisatsioonikulu		-50	-179		-229	-229
31.12.2014						
Soetusmaksumus	190	300	543		843	1 033
Akumuleeritud kulum		-50	-209		-259	-259
Jääkmaksumus	190	250	334		584	774
Ostud ja parendused				450	450	450
Amortisatsioonikulu		-99	-179	-12	-290	-290
31.12.2015						
Soetusmaksumus	190	300	543	450	1 293	1 483
Akumuleeritud kulum		-149	-388	-12	-549	-549
Jääkmaksumus	190	151	155	438	744	934

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	7 616	7 616		
Lühiajaline laen	1 006	1 006		
Lühiajalised laenud kokku	8 622	8 622		
Laenukohustused kokku	8 622	8 622		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	12 877	12 877		
Lühiajaline laen	1 406	1 406		
Lühiajalised laenud kokku	14 283	14 283		
Laenukohustused kokku	14 283	14 283		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 856	8 856
Võlad töövõtjatele	204	204
Maksuvõlad	195	195
Muud võlad	119	119
Saadud ettemaksed	9	9
Kokku võlad ja ettemaksed	9 383	9 383

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 620	12 620
Muud võlad	958	958
Saadud ettemaksed	8	8
Kokku võlad ja ettemaksed	13 586	13 586

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015
Töötasude kohustus	204
Kokku võlad töövõtjatele	204

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	126 107
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	31 527
Kokku tingimuslikud kohustused	157 634

Maksuhalduril on õigus kontrollida Ettevõtete maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. 2015. ja 2014. aastal ei viidud läbi Ettevõtte maksude kontrolli. Ettevõtte juhtkond ei ole teadlik asjaoludest, millest võiks tõusta oluline potentsiaalne kohustus selles osas.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 131	30 376
Leedu	0	238
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 131	30 614
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	15 294
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	15 294
Kokku müügitulu	45 131	45 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine (46151)	4 152	17 084
Muud juriidilised toimingud (69109)	11 520	18 500
Ruumide rent(68201)	29 459	10 324
Kokku müügitulu	45 131	45 908

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 099	4 215
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 108	18 690
Energia	5 308	1 226
Elektrienergia	5 308	1 226
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 515	24 131

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	0	60
Üür ja rent	4 652	3 155
Mitmesugused bürookulud	497	290
Muud	2 206	1 392
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 355	4 897

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 630	0
Sotsiaalmaksud	868	0
Pensionikulu	21	0
Kokku tööjõukulud	3 519	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	653		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 616	12 878

2015	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	1 901	65 180
2014	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	245	61 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 630	0

Omanikult saadud lühiajaline laen.Sidusettevõtte Waldeku Grupp OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

Osaühing VIRGITAS (registrikood: 11494620) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVE TARTU	Juhatuse liige	02.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 936
Kokku	157 633
Jaotamine	
Dividendideks	6 500
Muud reservid	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	151 133
Kokku	157 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	29459	65.27%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	11520	25.53%	Ei
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	4152	9.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Prigoda	35310290297	Kärdla linn, Hiiumaakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4633012
Faks	+372 4633012
E-posti aadress	igorp@doora.ee