

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING VIRTEL GRUPP

registrikood: 10517750

tänavatalu nimi, Kauba tn 5

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43125

telefon: +372 53439738, +372 3350922

faks: +372 3350921

e-posti aadress: vaido@virtel.ee

veebilehe aadress: www.virtel.ee

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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.

2017.a. oli ettevõtte käive 1,253 miljonit eurot. Ettevõttes on 2 osanikku. Mõlemad osanikud on ettevõttes põhikohaga töötajad. 2017. aastal maksis ettevõtte dividende 40 tuh eurot.

Olulised finantssuhtarvud:	2017	2016
Puhasrentaabilus %	5,01	0,08
ROE %	21,85	0,28
ROA %	13,68	0,15
Maksevõime tase %	1,81	1,49

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus=puhaskasum/ müügitulu x 100

ROE= puhaskasum/ omakapital x 100

ROA= puhaskasum/ varad x 100

Maksevõime tase=käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 596	34 033	2
Nõuded ja ettemaksed	168 246	164 886	3
Varud	99 832	110 339	4
Kokku käibevarad	289 674	309 258	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 876	0	3
Materiaalsed põhivarad	161 891	186 522	6
Kokku põhivarad	168 767	186 522	
Kokku varad	458 441	495 780	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 900	27 148	7
Võlad ja ettemaksed	147 497	180 420	8
Kokku lühiajalised kohustised	160 397	207 568	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 980	23 881	7
Kokku pikaajalised kohustised	10 980	23 881	
Kokku kohustised	171 377	231 449	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Registreerimata osakapital	1 024	1 024	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 752	260 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 733	746	
Kokku omakapital	287 064	264 331	
Kokku kohustised ja omakapital	458 441	495 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 252 689	988 667	11
Muud äritulud	2 345	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-497 210	-363 556	
Mitmesugused tegevuskulud	-311 238	-243 300	
Tööjõukulud	-332 426	-319 605	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 127	-50 454	6
Muud ärikulud	-19 954	0	
Ärikasum (kahjum)	54 079	11 752	
Intressikulud	-1 346	-11 006	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 733	746	
Tulumaks	10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 733	746	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virtel Grupp 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Virtel Grupp 2017 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Vigade korrigeerimine

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on masinatele ja seadmetele 20%, ehitistele 4 %. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

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.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. 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 ärioludele otsustele
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	9 913	3 309
Arvelduskontod	11 683	30 724
Kokku raha	21 596	34 033

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	168 246	168 246	
Ostjatelt laekumata arved	167 746	167 746	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	500	500	
Muud nõuded	6 876		6 876
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 122	168 246	6 876

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	164 886	164 886	
Ostjatelt laekumata arved	164 886	164 886	
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 886	164 886	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	72 261	85 586
Müügiks ostetud kaubad	27 571	24 753
Kokku varud	99 832	110 339

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 500	
Käibemaks	19 291	21 330
Üksikisiku tulumaks	5 098	6 880
Sotsiaalmaks	13 252	14 664
Kohustuslik kogumispension	543	652
Töötuskindlustusmaksed	941	1 036
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 625	44 562

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 531	164 824	443 236	3 905	447 141	614 496
Akumuleeritud kulum		-45 491	-360 465	-2 928	-363 393	-408 884
Jääkmaksumus	2 531	119 333	82 771	977	83 748	205 612
Ostud ja parendused			31 364		31 364	31 364
Amortisatsioonikulu		-6 593	-43 405	-456	-43 861	-50 454
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 531	164 824	474 600	3 905	478 505	645 860
Akumuleeritud kulum		-52 084	-403 870	-3 384	-407 254	-459 338
Jääkmaksumus	2 531	112 740	70 730	521	71 251	186 522
Ostud ja parendused			41 850		41 850	41 850
Amortisatsioonikulu		-6 593	-33 078	-456	-33 534	-40 127
Müügid			-26 354		-26 354	-26 354
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 531	164 824	475 994	3 905	479 899	647 254
Akumuleeritud kulum		-58 677	-422 846	-3 840	-426 686	-485 363
Jääkmaksumus	2 531	106 147	53 148	65	53 213	161 891

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	14 200	
Transpordi- vahendid	14 200	
Kokku	14 200	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laadur-ekskaator JCB 4CX-ECO	3 883	3 883	0	2,6	EUR	24.05.2018
Miniekskaator VOLVO EC55C	5 560	5 560	0	2,336	EUR	16.04.2018
Korvtõstuk Mercedes-Benz914	14 439	3 458	10 981	2,8	EUR	24.12.2021
Kapitalirendikohustised kokku	23 882	12 901	10 981			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laadur-ekskaator JCB 4CX-ECO	13 205	9 320	3 885	2,6	EUR	24.05.2018
Miniekskaator VOLVO EC55C	16 482	10 922	5 560	2,336	EUR	16.04.2018
Korvtõstuk Mercedes-Benz914	21 342	6 906	14 436	2,8	EUR	24.12.2021
Kapitalirendikohustised kokku	51 029	27 148	23 881			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	31 236	52 973
Kokku	31 236	52 973

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	83 091	83 091
Võlad töövõtjatele	17 781	17 781
Maksuvõlad	46 625	46 625
Kokku võlad ja ettemaksed	147 497	147 497

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	117 990	117 990
Võlad töövõtjatele	17 868	17 868
Maksuvõlad	44 562	44 562
Kokku võlad ja ettemaksed	180 420	180 420

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tarnijatele tasumata arved	83 091	117 990
Kokku võlad tarnijatele	83 091	117 990

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	17 781	17 868
Kokku võlad töövõtjatele	17 781	17 868

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 252 689	988 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 252 689	988 667
Kokku müügitulu	1 252 689	988 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	212 158	419 129
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	57 140	48 653
Mööbli ja valgustite jaemüük	4 712	3 217
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	978 679	517 668
Kokku müügitulu	1 252 689	988 667

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	248 643	239 051
Sotsiaalmaksud	83 783	80 554
Kokku tööjõukulud	332 426	319 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	25

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	17 076	17 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2018

OSAÜHING VIRTEL GRUPP (registrikood: 10517750) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIDO LAHTMAA	Juhatuse liige	29.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 733
Kokku	283 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	978679	78.13%	Jah
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	212158	16.94%	Ei
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	47421	57140	4.56%	Ei
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	4712	0.38%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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