

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Virrex OÜ

registrikood: 12038901

tänava/talu nimi, Kastani väikekoht 13-8

maja ja korteri number:

alevik: Paikuse alevik

vald: Paikuse vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86602

telefon: +372 56662483

e-posti aadress: virrexinfo@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Virrex OÜ kanti äriregistrisse 10. jaanuaril 2011 eesmärgiga hakata tootma elamuehitusel kasutatavaid puitmaterjale ja –detaile ning ehituskonstruksioonides kasutatavaid metall detaile. Lisavõimalusena nähakse lihtsamate grill- ja aiamaajade tootmist Eestis ja Norras asuvatele eraklientidele. Ettevõtte omanikel on Norras kontaktid, kelle kaudu on võimalik toodangut turustada.

2011. aastal tegi Virrex OÜ koostööd Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusega (EAS) saades „Stardi- ja kasvutoetuse programmist“ põhivara soetamiseks 6 961 eurot.

2011. aasta seisuga töötas Virrex OÜ põhikohaga 3 inimest. 2012. aastal on kavas suurendada töötajate arvu.

2011. aastal maksti juhatuse liikmetele tasu.

2011. aasta müügituluks oli 67 049 eurot, planeeritud oli 31 850 eurot.

Aastal 2012 on peamisteks arengu märksõnadeks on käibe suurendamine eelpool nimetatud tegevusvaldkondades.

Virrex OÜ planeerib 2012.a käibeks 134 200 eurot, 2013.a käibeks 174 450 eurot, 2014.a käibeks 228 062 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	10.01.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 547		2
Nõuded ja ettemaksud	12 118		3, 4
Kokku käibevara	16 665		
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 548		5
Kokku põhivara	27 548		
Kokku varad	44 213		
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 817		6, 8
Võlad ja ettemaksud	5 045		9
Kokku lühiajalised kohustused	7 862		
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 437		6, 8
Sihtfinantseerimine	6 961		12
Kokku pikaajalised kohustused	22 398		
Kokku kohustused	30 260		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500		13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 453		
Kokku omakapital	13 953		
Kokku kohustused ja omakapital	44 213		

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	67 049	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 890	15
Mitmesugused tegevuskulud	-5 164	16
Tööjõukulud	-31 387	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-950	5
Muud ärikulud	-79	18
Ärikasum (kahjum)	11 579	
Finantstulud ja -kulud	-126	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 453	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 579	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	950	5
Kokku korrigeerimised	950	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 118	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 045	
Kokku rahavood äritegevusest	5 456	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 498	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	6 961	12
Laekunud intressid	1	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 536	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	22 610	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 356	
Makstud intressid	-127	19
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 627	
Kokku rahavood	4 547	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 547	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 547	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 453	11 453
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500		2 500
31.12.2011	2 500	11 453	13 953

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Virrex OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmiste kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruande koostamisel on Virrex OÜ kasutanud skeem nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-ides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Virrex OÜ arvestusvaluutaks euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud finantsseisundi aruandes üllikviidseid vahendeid, näiteks sularaha kassas, raha arvelduskontodel. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 100 EUR-i.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 EUR-i, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte puuduvad immateriaalsed varad 31.12.2011 seisuga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	50
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	5

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul. Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumus.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksamisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud (tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Bilansis kajastatakse lühiajaliste kohustustena neid kohustusi, mille tasumise tähtaeg on bilansipäevast 12 kuu jooksul. Ülejäänud kohustused on pikaajalised kohustused.

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse selle laekumisel tulevaste perioodide tuluna. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumus.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende, tehtud erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid ning ettevõtlusega mitteseotud makseid. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega avaldatakse tingimuslike kohustuste lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Virrex OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärsetl mõõta.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärsetl hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Arvelduskontod	4 547
Kokku raha	4 547

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	6 808
Ostjatelt laekumata arved	6 808
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 310
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 118

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		364
Üksikisiku tulumaks		495
Sotsiaalmaks		1 103
Kohustuslik kogumispension		41
Töötuskindlustusmaksed		124
Ettemaksukonto jääk	5 310	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 310	2 127

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	31.12.2011			Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	19 492	9 006	28 498	28 498
Amortisatsioonikulu	-650	-300	-950	-950
31.12.2011				
Jääkmaksumus	18 842	8 706	27 548	27 548

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahend	18 254	2 817	15 437		4,09%	EUR	01.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	18 254	2 817	15 437				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	10.01.2011 - 31.12.2011	
Masinad ja seadmed	18 842	
Kokku	18 842	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	10.01.2011 - 31.12.2011
Kasutusrenditulu	740
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2011
12 kuu jooksul	4 440
1-5 aasta jooksul	17 020
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus	
Masinad ja seadmed	18 842
Kokku	18 842

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	18 254	2 817	15 437	
Laenukohustused kokku	18 254	2 817	15 437	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011
Masinad ja seadmed	18 842
Kokku	18 842

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	420
Võlad töövõtjatele	2 390
Maksuvõlad	2 127
Muud võlad	108
Muud viitvõlad	108
Kokku võlad ja ettemaksed	5 045

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 254
Puhkusetasude kohustus	496
Võlad aruandvatele isikutele	576
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	64
Kokku võlad töövõtjatele	2 390

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	8 850
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 353
Kokku tingimuslikud kohustused	11 203

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
EAS Stardi- ja kasvutoetus	6 961	6 961
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	6 961	6 961
Kokku sihtfinantseerimine	6 961	6 961

Sihtfinantseerimine on saadud EAS "Stardi- ja kasvutoetuse) projektist. Projekti abikõlblikku alguskuupäev 01.09.2011, lõpukuupäev 30.08.2012. Ettevõtte on kohustatud projekti lõpukuupäevale järgneval viiel aastal toetusest saadud vara säilitamise ja sihtotstarbelise kasutamise.

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011
Osakapital	2 500
Osade arv (tk)	4

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	53 732
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 732
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Norra	13 317
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 317
Kokku müügitulu	67 049
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Ehitusteenused	64 709
Transportteenused	41
Puitdetailide valmistamine	1 559
Renditeenused	740
Kokku müügitulu	67 049

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	-267
Alltöövõtutööd	-17 573
Muud	-50
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 890

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011
Lähetuskulud	-2 304
Riiklikud ja kohalikud maksud	-37
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	-2 024
Reklaamikulud	-300
Kindlustusmaksed (transpordivahendid)	-154
Muud	-345
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 164

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	-22 919
Sotsiaalmaksud	-7 972
Puhkusereservi arvestamine	-496
Kokku tööjõukulud	-31 387
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-79
Kokku muud ärikulud	-79

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011
Intressitulud	1
Muud intressitulud	1
Intressikulud	-127
Intressikulu kapitalirendilt	-127
Kokku finantstulud ja -kulud	-126

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 364	420

	10.01.2011 - 31.12.2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 680	25 416

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	10.01.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	2 000
Sõiduauto kompensatsioon	640

Aruande digitaalallkirjad

Virrex OÜ (registrikood: 12038901) 10.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO MITT	Juhatuse liige	15.05.2012
JANNO LAMPP	Juhatuse liige	15.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 453
Kokku	11 453
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 453
Kokku	11 453
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	64709	96.51%	Jah
Muude ehituspusepa- ja tiseritoodete tootmine	16239	1559	2.33%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	740	1.10%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	41	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raiko Hiis	37702074237		638 EUR
Argo Mitt	38207024214		612 EUR
Indrek Rand	37606294247		638 EUR
Janno Lampp	37812074255		612 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56662483
E-posti aadress	virrexinfo@gmail.com