

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Virrex OÜ

registrikood: 12038901

tänavatalu nimi, Looga tee 12

maja ja korteri number:

alev: Paikuse alev

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86602

telefon: +372 5545069

e-posti address: info@virrex.eu

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	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Virrex OÜ on asutatud 10. jaanuaril 2011.

2022. aasta 31. detsember seisuga töötas Virrex OÜ põhikohaga 13 inimest.

2023. aastal ei ole kavas suurendada töötajate arvu, vajadus on pigem suurendada spetsialistide arvu. Aruande esitamise hetkel töötab firmas põhikohaga 14 inimest.

2022. aasta müügituluks oli 1 572 753 eurot, kasv võrreldes eelmise aastaga 72%. Põhiline müügitulu tuli ehitusteenuste osutamisest 1 570 977 eurot, kasv võrreldes eelmise aastaga 72%. Planeeritud müügitulu oli 800 000 eurot - selle täitmine oli 174%.

Aastal 2023 on peamiseks märksõnaks on käibe säilitamine/suurendamine keerulises poliitilises (kavandatavad maksumuudatused) ja keerulises majanduslikus (pidevalt muutuvad ehitusmaterjalide hinnad ja tarneajad) olukorras.

Virrex OÜ on planeerinud 2023.a käibeks 2 000 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	360 386	25 869	2
Nõuded ja ettemaksud	116 397	141 458	3
Varud	24 738	17 490	4
Kokku käibevarad	501 521	184 817	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 014	32 551	6
Kokku põhivarad	22 014	32 551	
Kokku varad	523 535	217 368	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 596	9 785	8
Võlad ja ettemaksud	438 925	178 108	9
Kokku lühiajalised kohustised	448 521	187 893	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 293	24 889	8
Kokku pikaajalised kohustised	15 293	24 889	
Kokku kohustised	463 814	212 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 086	26 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 135	-24 646	
Kokku omakapital	59 721	4 586	
Kokku kohustised ja omakapital	523 535	217 368	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 572 753	913 024	13
Muud äritulud	864	10 699	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 118 601	-648 559	15
Mitmesugused tegevuskulud	-38 029	-23 255	16
Tööjõukulud	-349 814	-263 559	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 537	-12 316	6
Muud ärikulud	-765	0	18
Ärikasum (kahjum)	55 871	-23 966	
Muud finantstulud ja -kulud	-736	-680	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 135	-24 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 135	-24 646	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Virrex OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis 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.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel 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 ettemaksud

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 kuldesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1000 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 1000 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 31.12.2022 seisuga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

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.

Finantskohustised

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

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

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 usaldusväärselt mõõta.

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	360 386	25 869
Kokku raha	360 386	25 869

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 605	113 605
Ostjatelt laekumata arved	113 605	113 605
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed	2 792	2 792
Tulevaste perioodide kulud	2 792	2 792
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 397	116 397
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	139 025	139 025
Ostjatelt laekumata arved	139 025	139 025
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	476	476
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	1 957	1 957
Tulevaste perioodide kulud	1 957	1 957
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 458	141 458

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Lõpetamata toodang	6 489	0
Lõpetamata ehitus	6 489	0
Ettemaksed varude eest	18 249	17 490
Ettemaksed tarnijatele	18 249	17 490
Kokku varud	24 738	17 490

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 758	476	2 337
Üksikisiku tulumaks		4 937		2 690
Sotsiaalmaks		9 015		5 687
Kohustuslik kogumispension		265		260
Töötuskindlustusmaksed		654		414
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		24 629	476	11 388

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	57 950	11 926	69 876	69 876
Akumuleeritud kulum	-33 011	-11 794	-44 805	-44 805
Jääkmaksumus	24 939	132	25 071	25 071
Ostud ja parendused	24 375	0	24 375	24 375
Muud ostud ja parendused	24 375	0	24 375	24 375
Amortisatsioonikulu	-12 184	-132	-12 316	-12 316
Müügid (jääkmaksumuses)	-8 862		-8 862	-8 862
Muud muutused	4 283		4 283	4 283
31.12.2021				
Soetusmaksumus	73 463	11 926	85 389	85 389
Akumuleeritud kulum	-40 912	-11 926	-52 838	-52 838
Jääkmaksumus	32 551	0	32 551	32 551
Amortisatsioonikulu	-10 537	0	-10 537	-10 537
31.12.2022				
Soetusmaksumus	73 463	11 926	85 389	85 389
Akumuleeritud kulum	-51 449	-11 926	-63 375	-63 375
Jääkmaksumus	22 014	0	22 014	22 014

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	8 862
Transpordivahendid	0	8 862
Kokku	0	8 862

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend 1	2 354	2 354		3,143%	EUR	
Transpordivahend 2	3 300	3 300		2,793%	EUR	
Transpordivahend 3	18 179	2 886	15 293	4,193%	EUR	
Transpordivahend 4	1 056	1 056		4,883%	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	24 889	9 596	15 293			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend 1	3 893	1 539	2 354	1,95%	EUR	01.10.2023
Transpordivahend 2	4 963	1 663	3 300	1,60%	EUR	16.07.2023
Transpordivahend 3	21 008	2 829	18 179	3,00%	EUR	08.08.2026
Transpordivahend 4	4 810	3 754	1 056	3,69%	EUR	30.03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	34 674	9 785	24 889			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	22 014	32 551
Kokku	22 014	32 551

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	24 889	9 596	15 293	
Laenukohustised kokku	24 889	9 596	15 293	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	34 674	9 785	24 889	
Laenukohustised kokku	34 674	9 785	24 889	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	22 014	32 551
Kokku	22 014	32 551

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	305 774	305 774
Võlad töövõtjatele	29 921	29 921
Maksuvõlad	24 629	24 629
Muud võlad	10 915	10 915
Muud viitvõlad	10 915	10 915
Saadud ettemaksed	67 686	67 686
Muud saadud ettemaksed	67 686	67 686
Kokku võlad ja ettemaksed	438 925	438 925

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 936	89 936
Võlad töövõtjatele	22 418	22 418
Maksuvõlad	11 388	11 388
Muud võlad	8 656	8 656
Muud viitvõlad	8 656	8 656
Saadud ettemaksed	45 710	45 710
Muud saadud ettemaksed	45 710	45 710
Kokku võlad ja ettemaksed	178 108	178 108

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	17 360	14 087
Puhkusetasude kohustis	12 561	8 331
Kokku võlad töövõtjatele	29 921	22 418

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	45 777	1 669
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 444	417
Kokku tingimuslikud kohustised	57 221	2 086

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 572 753	913 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 572 753	913 024
Kokku müügitulu	1 572 753	913 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenused	1 570 977	911 576
Kaupade müük	1 776	1 248
Renditeenused	0	200
Kokku müügitulu	1 572 753	913 024

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	493
Tulu sihtfinantseerimisest	0	10 047
Saadud kindlustushüvitised	864	159
Kokku muud äritulud	864	10 699

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-443 742	-361 975
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 420	-1 204
Alltöövõtutööd	-631 262	-267 848
Üür ja rent	-3 585	-1 800
Töökeskkonna teenused	-320	-435
Tööriided, kaitsevahendid	-1 166	-1 402
Seadmete rent	-33 264	-11 716
Ehituskindlustus	-3 842	-2 179
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 118 601	-648 559

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-6 295	-4 366
Mitmesugused bürookulud	-1 974	-1 744
Lähetuskulud	-11 002	-638
Koolituskulud	0	-180
Kindlustusmaksed (transpordivahendid)	-2 048	-1 909
Kütus (transpordivahendid)	-10 539	-6 430
Remont, hooldus (transpordivahendid)	-4 280	-4 268
Reklaamikulud	0	-14
Arvutiprogrammide tasud, litsentsid	-1 142	-558
Juriidilised kulud, lepingutasud	-545	-410
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	-2 564
Töötervishoiu kulud	-20	0
Muud	-184	-174
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 029	-23 255

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-258 584	-196 431
Sotsiaalmaksud	-87 000	-66 278
Puhkusereservi arvestamine	-4 230	-850
Kokku tööjõukulud	-349 814	-263 559
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum põhivara maha kandmisest	-416	0
Vastuvõtulukud	-349	0
Kokku muud ärikulud	-765	0

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulud kapitalirendilt	-742	-684
Muud intressitulud	6	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-736	-680

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38
Kokku nõuded ja ettemaksud	0	38

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		1 236
Kokku müüdüd	0		1 236

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27		2 614
Kokku ostetud	27	2 614	2 614

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	23 050	19 510
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	2 564

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2023

Virrex OÜ (registrikood: 12038901) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKO HIIS	Juhatuse liige	14.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 135
Kokku	57 221
Jaotamine	
Kokku	57 221

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 135
Kokku	57 221
Jaotamine	
Kokku	57 221

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1570977	99.89%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1776	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raiko Hiis	37702074237	Eesti	1276 EUR (Lihtomand)
Janno Lampp	37812074255		612 EUR (Lihtomand)
Argo Mitt	38207024214		612 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5545069
E-posti aadress	info@virrex.eu