

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Virrex OÜ

registrikood: 12038901

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Paikuse alev, Looga tee 12

postisihnumber: 86602

telefon: +372 5545069

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

Tegevusaruanne

Virrex OÜ on asutatud 10. jaanuaril 2011.

2023. aasta 31. detsember seisuga töötas Virrex OÜ põhikohaga 14 inimest.

2024. aastal ei ole kavas suurendada töötajate arvu, vajadus on pigem suurendada spetsialistide arvu. Aruande esitamise hetkel töötab firmas põhikohaga 13 inimest.

2023. aasta müügituluks oli 3 53 895 eurot, kasv võrreldes eelmise aastaga 125%. Põhiline müügitulu tuli ehitusteenuste osutamisest 3 532 356 eurot, kasv võrreldes eelmise aastaga 124%. Planeeritud müügitulu oli 2 000 000 eurot - selle täitmine oli 176%.

Aastal 2024 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 2024.a käibeks 1 500 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 062	360 386	2
Nõuded ja ettemaksud	187 942	116 397	3
Varud	170 475	24 738	4
Kokku käibevarad	462 479	501 521	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	39 625	22 014	6
Kokku põhivarad	39 625	22 014	
Kokku varad	502 104	523 535	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 072	9 596	8
Võlad ja ettemaksud	216 503	438 925	9
Kokku lühiajalised kohustised	222 575	448 521	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 096	15 293	8
Kokku pikaajalised kohustised	35 096	15 293	
Kokku kohustised	257 671	463 814	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 221	2 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 712	55 135	
Kokku omakapital	244 433	59 721	
Kokku kohustised ja omakapital	502 104	523 535	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 538 895	1 572 753	13
Muud äritulud	0	864	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 825 824	-1 118 601	15
Mitmesugused tegevuskulud	-44 837	-38 029	16
Tööjõukulud	-468 544	-349 814	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 085	-10 537	6
Muud ärikulud	-912	-765	18
Ärikasum (kahjum)	185 693	55 871	
Muud finantstulud ja -kulud	-981	-736	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	184 712	55 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 712	55 135	

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 alljärgnevates 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 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 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 31.12.2023 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	0	360 386
Üleöö deposiit	104 062	0
Kokku raha	104 062	360 386

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	185 343	185 343
Ostjatelt laekumata arved	185 343	185 343
Ettemaksed	2 599	2 599
Tulevaste perioodide kulud	2 599	2 599
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 942	187 942
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 605	113 605
Ostjatelt laekumata arved	113 605	113 605
Ettemaksed	2 792	2 792
Tulevaste perioodide kulud	2 792	2 792
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 397	116 397

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	142 673	6 489
Lõpetamata ehitus	142 673	6 489
Ettemaksed varude eest	27 802	18 249
Ettemaksed tarnijatele	27 802	18 249
Kokku varud	170 475	24 738

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 673	9 758
Üksikisiku tulumaks	4 995	4 937
Sotsiaalmaks	8 571	9 015
Kohustuslik kogumispension	288	265
Töötuskindlustusmaksed	623	654
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 150	24 629

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
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		-10 537	-10 537
31.12.2022				
Soetusmaksumus	73 463	10 330	83 793	83 793
Akumuleeritud kulum	-51 449	-10 330	-61 779	-61 779
Jääkmaksumus	22 014	0	22 014	22 014
Ostud ja parendused	30 696		30 696	30 696
Muud ostud ja parendused	30 696		30 696	30 696
Amortisatsioonikulu	-13 085		-13 085	-13 085
31.12.2023				
Soetusmaksumus	104 159	9 272	113 431	113 431
Akumuleeritud kulum	-64 534	-9 272	-73 806	-73 806
Jääkmaksumus	39 625	0	39 625	39 625

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Transpordivahend 1	0	0		3,143%	EUR
Transpordivahend 2	0	0		2,793%	EUR
Transpordivahend 3	15 293	2 943	12 350	5,883%	EUR
Transpordivahend 4	0	0		4,883%	EUR
Transpordivahend 5	25 875	3 129	22 746	5,883%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	41 168	6 072	35 096		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		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		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	39 625	22 014
Kokku	39 625	22 014

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	41 168	6 072	35 096	
Laenukohustised kokku	41 168	6 072	35 096	

	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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	39 625	22 014
Kokku	39 625	22 014

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	112 069	112 069
Võlad töövõtjatele	33 644	33 644
Võlad seotud osapooltele	65	65
Maksuvõlad	26 150	26 150
Muud võlad	11 713	11 713
Muud viitvõlad	11 713	11 713
Saadud ettemaksed	32 862	32 862
Muud saadud ettemaksed	32 862	32 862
Kokku võlad ja ettemaksed	216 503	216 503
	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

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	18 808	17 360
Puhkusetasude kohustis	14 836	12 561
Kokku võlad töövõtjatele	33 644	29 921

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	193 546	45 777
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	48 387	11 444
Kokku tingimuslikud kohustised	241 933	57 221

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 538 895	1 572 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 538 895	1 572 753
Kokku müügitulu	3 538 895	1 572 753
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenused	3 532 356	1 570 977
Kaupade müük	409	1 776
Renditeenused	6 130	0
Kokku müügitulu	3 538 895	1 572 753

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Saadud kindlustushüvitised	0	864
Kokku muud äritulud	0	864

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-962 881	-443 742
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-1 420
Alltöövõtutööd	-1 796 776	-631 262
Üür ja rent	-4 920	-3 585
Töökeskkonna teenused	-550	-320
Tööriided, kaitsevahendid	-2 108	-1 166
Seadmete rent	-54 116	-33 264
Ehituskindlustus	-4 473	-3 842
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 825 824	-1 118 601

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-5 813	-6 295
Mitmesugused bürookulud	-1 357	-1 974
Lähetuskulud	-10 975	-11 002
Koolituskulud	-2 252	0
Kindlustusmaksed (transpordivahendid)	-2 929	-2 048
Kütus (transpordivahendid)	-9 557	-10 539
Remont, hooldus (transpordivahendid)	-8 410	-4 280
Reklaamikulud	-480	0
Arvutiprogrammide tasud, litsensid	-2 163	-1 142
Juriidilised kulud, lepingutasud	-571	-545
Töötervishoiu kulud	0	-20
Muud	-330	-184
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-44 837	-38 029

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-348 972	-258 584
Sotsiaalmaksud	-117 297	-87 000
Puhkusereservi arvestamine	-2 275	-4 230
Kokku tööjõukulud	-468 544	-349 814
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	12

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum põhivara maha kandmisest	-912	-416
Vastuvõtulukud	0	-349
Kokku muud ärikulud	-912	-765

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulud kapitalirendilt	-1 897	-742
Muud intressitulud	916	6
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-981	-736

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53	27
Kokku müüdnud	53	27

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	31 200	23 050

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

Virrex OÜ (registrikood: 12038901) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKO HIIS	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 712
Kokku	241 933

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 712
Kokku	241 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3532356	99.82%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6130	0.17%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	409	0.01%	Ei