

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing ViruGrupp

registrikood: 11243183

tänavatalu nimi, Õle tn 2

maja ja korteri number:

alevik: Harku alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76902

telefon: +372 6570969, +372 5253045

e-posti aadress: roman@ecodiesel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ ViruGrupp juhtkonna eesmärk järgmisel aastal suurendada ettevõtte tegevuskäibe. Ärikasum oli 2022 aastal 78572 euro.

OÜ ViruGrupp peamised finantssuhtarvud:	2021.a.	2021.a.
puhaskasum, EUR	78 572	100 039
omakapital, EUR	1 039 468	960 896
käibevara, EUR	344 593	507 967
lühiajalised kohustused, EUR	721 710	891 885
varud, EUR	0	226 400
varade rentaablus	0,052	0,069
omakapitali rentaablus (ROE)	0,076	0,104
maksevõime üldtase	0,477	0,570
likviidsussuhe	0,477	0,316

Suhtarvude arvutamise metoodika (kordades):

$\text{varade rentaablus} = \text{puhaskasum} / \text{käibevara}$

$\text{omakapitali rentaablus (ROE)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital}$

$\text{maksevõime üldtase} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{likviidsussuhe} = \text{käibevara} - \text{varud} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	43 604	8 413
Nõuded ja ettemaksed	300 989	273 154
Varud	0	226 400
Kokku käibevarad	344 593	507 967
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 516 585	1 444 814
Kokku põhivarad	1 516 585	1 444 814
Kokku varad	1 861 178	1 952 781
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	659 427	730 995
Võlad ja ettemaksed	62 283	160 890
Kokku lühiajalised kohustised	721 710	891 885
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 000	100 000
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	100 000
Kokku kohustised	821 710	991 885
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	958 340	858 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 572	100 039
Kokku omakapital	1 039 468	960 896
Kokku kohustised ja omakapital	1 861 178	1 952 781

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	233 958	204 250
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 400	-206 942
Mitmesugused tegevuskulud	-758	-81
Ärikasum (kahjum)	6 800	-2 773
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	71 772	102 812
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 572	100 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 572	100 039

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viru Grupp 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvahelistelt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpankaga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded 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 müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmisse üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühima kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivaragrupp	Kasulik eluiga
maa	ei amortiseerita
ehitised ja rajatised	10-20 aastat
seadmed	4-6,5 aastat
muuinventar	2-3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragruppi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalsele põhivarale on tehtud sellised kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale teeb OÜ Osaühing igal aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ Osaühing osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	36 517	36 517
Laenunõuded	264 472	264 472
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 989	300 989
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 750	82 750
Ostjatelt laekumata arved	82 750	82 750
Laenunõuded	190 404	190 404
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 154	273 154

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11251030	Ecodiesel OÜ	Eesti	tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Ecodiesel OÜ	1 444 813	71 772	1 516 585
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 444 813	71 772	1 516 585

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juriidiline isik	280 527	280 527				
füüsiline isik	105 914	105 914				
juriidiline isik	87 000	87 000				
juriidiline isik	74 000	74 000				
juuridiline isik	106 225	106 225				
füüsiline isik	1 861	1 861				
juriidiline isik	3 900	3 900				
Lühiajalised laenud kokku	659 427	659 427				
Pikaajalised laenud						
juuriidiline isik	100 000		100 000			
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000			
Laenukohustised kokku	759 427	659 427	100 000			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juriidiline isik	159 150	159 150			EUR	2022
juriidiline isk	282 677	282 677			EUR	2022
juriidiline isik	3 900	3 900			EUR	2022
füüsiline isik	1 861	1 861			EUR	2022
füüsiline isik	16 182	16 182			EUR	2022
juriidiline isik	87 000	87 000			EUR	2022
juriidiline isiki	74 000	74 000			EUR	2022
juriidiline isik	106 225	106 225			EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	730 995	730 995				
Pikaajalised laenud						
juriidiline isik	100 000			100 000	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	100 000			100 000		
Laenukohustised kokku	830 995	730 995		100 000		

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	114 769	120 974
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 914	69 431
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 683	190 405
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 182
Kokku laenukohustised	0	16 182

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

Osaühing ViruGrupp (registrikood: 11243183) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Roman MELNIKOV	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	958 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 572
Kokku	1 036 912
Katmine	
Kokku	1 036 912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	233958	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6570969
Mobiiltelefon	+372 5253045
E-posti aadress	roman@ecodiesel.ee