

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing ViruGrupp

registrikood: 11243183

tänavatalu nimi, Õle tn 2

maja ja korteri number:

alevik: Harku alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ ViruGrupp juhtkonna eesmärk järgmisel aastal suurendada ettevõtte tegevuskäibe. Ärikasum oli 2021. aastal 100039 euro.

OÜ ViruGrupp peamised finantssuhtarvud:	2021.a.	2020.a.
puhaskasum, EUR	100 039	-123 066
omakapital, EUR	960 896	860 857
käibevara, EUR	507 967	612 055
lühiajalised kohustused, EUR	891 885	764 049
varud, EUR	226 400	433 341
varade rentaablus	0,069	-0,092
omakapitali rentaablus (ROE)	0,104	-0,143
maksevõime üldtase	0,570	0,801
likviidsussuhe	0,316	0,234

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 413	4 139	
Nõuded ja ettemaksed	273 154	174 575	2
Varud	226 400	433 341	
Kokku käibevarad	507 967	612 055	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 444 814	1 342 001	
Kokku põhivarad	1 444 814	1 342 001	
Kokku varad	1 952 781	1 954 056	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	730 995	570 959	4
Võlad ja ettemaksed	160 890	193 090	
Kokku lühiajalised kohustised	891 885	764 049	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	329 150	4
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	329 150	
Kokku kohustised	991 885	1 093 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	858 301	981 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 039	-123 066	
Kokku omakapital	960 896	860 857	
Kokku kohustised ja omakapital	1 952 781	1 954 056	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	204 250	155 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-206 942	-217 634
Mitmesugused tegevuskulud	-81	-198
Ärikasum (kahjum)	-2 773	-62 832
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	102 812	-60 235
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 039	-123 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 039	-123 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viru Grupp 2021. 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. Investeeringu- 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 isikutele 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)

	31.12.2021	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 590	26 590
Ostjatelt laekumata arved	26 590	26 590
Laenunõuded	147 985	147 985
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 575	174 575

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11251030	Ecodiesel OÜ	Eesti	tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Ecodiesel OÜ	1 342 001	102 813	1 444 814
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 342 001	102 813	1 444 814

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
juriidiline isik	159 150	159 150				EUR	2022
juriidiline isik	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 isik	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			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
juriidiline isik	282 677	282 677			0	EUR	2018
füüsiline isik	1 861	1 861					
füüsiline isik	19 196	19 196					
juriidiline isik	87 000	87 000					
juriidiline isik	74 000	74 000					
juriidiline isik	106 225	106 225					
Lühiajalised laenud kokku	570 959	570 959					
Pikaajalised võlakirjad							
juriidiline isik	159 150		159 150			EUR	2022
juriidiline isik	100 000			100 000		EUR	2027
juriidiline isik	70 000		70 000			EUR	2023
Pikaajalised võlakirjad kokku	329 150		229 150	100 000			
Laenukohustised kokku	900 109	570 959	229 150	100 000			

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	120 974	78 554
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 431	69 431
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 405	147 985
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 182	19 197
Kokku laenukohustised	16 182	19 197

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2022

Osaühing ViruGrupp (registrikood: 11243183) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Roman MELNIKOV	Juhatuse liige	13.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	858 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 039
Kokku	958 340
Katmine	
Kokku	958 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	204250	100.00%	Jah

Sidevahendid

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