

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Virumaa Projekt OÜ

registrikood: 12473258

tänavanimi ja maja number: Punane tn 40a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13619

telefon: +372 5013232

e-posti aadress: raimu@teejatee.ee

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Muud võlad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Virumaa Projekt OÜ 2023.a. tegevusala oli hoonete ehitus, mida teostati alltöövõtja rollis.

Aruandeperioodi müügitulu oli 1 129 610 eurot ning finantstulemuseks kujunes kahjum 350 841 eurot.

2023.a. investeeringuid ei teostatud. samuti ei tehtud väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning puudub plaan investeeringuteks 2024.aastal.

Kavandatud tegevusala 2023.aastal on Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi elamute ja mitteeluhoonete ehitus (41201).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 174	1 788	2
Nõuded ja ettemaksed	337 900	203 425	3
Kokku käibevarad	340 074	205 213	
Kokku varad	340 074	205 213	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	682 760	197 058	5
Kokku lühiajalised kohustised	682 760	197 058	
Kokku kohustised	682 760	197 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 655	326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-350 841	5 329	
Kokku omakapital	-342 686	8 155	
Kokku kohustised ja omakapital	340 074	205 213	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 129 610	655 366	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 338 628	-587 176	10
Mitmesugused tegevuskulud	-14 750	-5 076	11
Tööjõukulud	-127 034	-57 785	12
Muud ärikulud	-39	0	
Ärikasum (kahjum)	-350 841	5 329	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-350 841	5 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-350 841	5 329	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Virumaa Projekt 2023. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega ja Eesti finantsaruandluse standardiga.

Virumaa Projekt OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande esitusvaluuta on euro.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja arvelduskontol pangas.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Juhul kui soetatud finantskohustise eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks makstud rahasumma nominaalväärtust. Juhul kui tasumine toimub pikema ajaperioodi möödudes, loetakse soetusmaksumuseks maksmisele kuuluva tasu nüüdisväärtust.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustise eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustise bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei ole põhikirja järgi reservkapitali.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale; müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle; tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhisuse printsiibist lähtudes.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intressidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriolukordadele.

Virumaa Projekt OÜ seotud osapooled on osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember 2023 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arvelduskontodel ja kassas	2 174	1 788
Kokku raha	2 174	1 788

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	320 615	320 615	13
Ostjatelt laekumata arved	320 615	320 615	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 549	11 549	4
Ettemaksed	5 736	5 736	
Tulevaste perioodide kulud	5 736	5 736	
Kokku nõuded ja ettemaksed	337 900	337 900	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	203 425	203 425	13
Ostjatelt laekumata arved	203 425	203 425	
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 425	203 425	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 065	0	17 659
Üksikisiku tulumaks	0	1 310	1 305
Sotsiaalmaks	0	2 443	2 253
Kohustuslik kogumispension	0	80	69
Töötuskindlustusmaksed	0	178	164
Ettemaksukonto jääk	484		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 549	4 011	21 450

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	587 762	587 762	
Võlad töövõtjatele	10 360	10 360	6
Maksuvõlad	4 011	4 011	4
Muud võlad	2 654	2 654	7
Muud viitvõlad	2 654	2 654	
Kohustus loovutuslepingutest	77 973	77 973	13
Kokku võlad ja ettemaksed	682 760	682 760	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	165 198	165 198	
Võlad töövõtjatele	8 317	8 317	6
Maksuvõlad	21 450	21 450	4
Muud võlad	2 093	2 093	7
Muud viitvõlad	2 093	2 093	
Kokku võlad ja ettemaksed	197 058	197 058	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	8 082	6 358
Puhkusetasude kohustis	2 278	1 959
Kokku võlad töövõtjatele	10 360	8 317

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 654	2 654
Sotsiaalmaksu viitvõlg	2 654	2 654
Kokku muud võlad	2 654	2 654
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 093	2 093
Sotsiaalmaksu viitvõlg	2 093	2 093
Kokku muud võlad	2 093	2 093

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast, mis kuulub ühisomandina kahele füüsilisele isikule. Põhikirjas ei ole osaühingu miinimum- ja maksimumkapitali suurust määratud.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 129 610	655 366
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 129 610	655 366
Kokku müügitulu	1 129 610	655 366
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete ehitustööd	1 129 610	655 366
Kokku müügitulu	1 129 610	655 366

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 308	19 041
Müügi eesmärgil ostetud teenused	269 598	113 959
Alltöövõtutööd	1 008 647	454 037
Transpordikulud	40	90
Üür ja rent	535	49
Projektijuhtimisteenus	35 500	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 338 628	587 176

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	1 271	1 893
Koolituskulud	729	189
Raamatupidamise kulud	2 250	1 194
Kindlustusmaksed	792	0
Õigusabi	5 670	0
Muud	4 038	1 800
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 750	5 076

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	95 004	43 262
Sotsiaalmaksud	32 030	14 523
Kokku tööjõukulud	127 034	57 785
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320 615	203 425	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	320 615	203 425	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 463	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	80 463	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 873	3 873	0	0	
Kokku laenukohustised	0	3 873	3 873	0	0	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 129 610	655 366
Kokku müüdnud	1 129 610	655 366

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 750	1 194
Kokku ostetud	37 750	1 194

Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Virumaa Projekt OÜ (registrikood: 12473258) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMU TALI	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-350 841
Kokku	-345 186
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-345 186
Kokku	-345 186

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-350 841
Kokku	-345 186
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-345 186
Kokku	-345 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1129610	100.00%	Jah