

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2020

aruandeaasta lõpp: 30.06.2021

ärinimi: VIRCOM OÜ

registrikood: 14508736

tänava/talu nimi, Luige tn 7

maja ja korteri number:

linn: Paide linn, Paide linn

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72714

telefon: +372 5540870

e-posti aadress: vircom@vircom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Vircom OÜ asutati 15. juunil 2018.a. ja tänu asutaja-ainuosaniku pikaajalisele eeltööle ning varasemalt sõlmitud suulistele kokkulepetele alustas koheselt ka tegevust. Ainusosaniku poolt ettevõttele antud pikaajaline laen võimaldas osta kallurauto, misjärel alustati koostööd AS Taristoni ning Metropol Group OÜ-ga. 6. mail 2021.a. müüdi 50% osalus (osa nimiväärtusega 1250 eurot) senisele koostööpartnerile Metropol Group OÜ eesmärgiga laiendada finantsilisi võimalusi tootmise laiendamiseks vajaliku masinapargi soetamisel.

Lõppenud majandusaastal oli tellimusi piisavalt ning lisandus palju uusi kliente. Kliendid on tehtud töödega väga rahul ja andnud selle kohta ka positiivset tagasisidet. Suurimaks probleemiks on samas aga suure osa müügiarvete laekumiste hiline mine, mis teeb ettevõtte kohustuste täitmise ääretult pingeliseks. Samuti teeb suurt muret Eesti majanduse edasine areng ning eelkõige kütusehindade kõikumine.

Investeeringutest:

kapitalirendi lepingu abil soetati uus kallur ja majandusaasta viimasel kuul võeti tööle teine autojuht. Uue majandusaasta alguses, augustis 2021 soetati lisaks väikekaubik ja ekskavaator, lisaks on käesoleval majandusaastal plaanis soetada veel üks kallur ning ekskavaator, mis võimaldaks täita kõiki potsentsiaalseid tellimusi.

Vircom OÜ 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta müügikäive oli 169546 eurot (eelnenud majandusaastal 87394 eurot, seega käive peaaegu kahekordistus), puhaskasum 27464 eurot, kasumlikkus 26.7%.

Ettevõttes töötas aruandeperoodi arvestusliku keskmisena 1.5 töötajat (füüsiliselt 2 inimest, viimasel aruandekuul 3 inimest), palgakulu oli 13514 eurot. Juhatuse liikmele juhatusel liikme tööülesannete täitmise eest tasusid ning muid hüvesid ei arvestatud.

Juhatusel liige

Marko Virkoja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 227	1 153	1
Nõuded ja ettemaksed	26 213	7 363	
Nõuded ostjate vastu	18 407	6 456	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 820	0	2
Ettemaksed	1 986	907	
Kokku varud	20	0	
Ettemaksed varude eest	20	0	
Kokku käibevarad	29 460	8 516	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73 993	45 818	3,4
Kokku põhivarad	73 993	45 818	
Kokku varad	103 453	54 334	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 973	6 000	4
Võlad ja ettemaksed	16 982	9 777	
Võlad tarnijatele	13 249	3 804	
Võlad töövõtjatele	2 397	4 076	
Maksuvõlad	795	309	2
Muud võlad	541	1 588	
Kokku lühiajalised kohustised	31 955	15 777	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 627	33 150	4,10
Kokku pikaajalised kohustised	38 627	33 150	
Kokku kohustised	70 582	48 927	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 907	8 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 464	-5 846	
Kokku omakapital	32 871	5 407	
Kokku kohustised ja omakapital	103 453	54 334	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Müügitulu	169 546	87 394	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 764	-51 245	8
Mitmesugused tegevuskulud	-19 054	-18 061	
Tööjõukulud	-17 987	-18 087	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 073	-5 787	3
Muud ärikulud	-4	0	
Ärikasum (kahjum)	27 664	-5 786	
Intressikulud	-200	-60	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 464	-5 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 464	-5 846	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vircom OÜ 01.07.2020 - 30.06.2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Juhul kui soetatud finantsvara eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks saadud (makstud) rahasumma nominaalväärtust. Juhul kui tasumine toimub lühiajalise viivitusega (näiteks nõuded ostjatelt, mis laekuvad kuni 60 päeva pärast), loetakse soetusmaksumuseks samuti saadaoleva (või maksmisele kuuluva) tasu nominaalväärtust.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi puhul jaotatakse rendikulu kogu rendiperioodi peale ning kajastatakse tekkepõhiselt kuluna. Kasutusrendile võetud vara ei võeta bilansis arvele, samuti ei võeta bilanssi kohustusena kasutusrendi tulevase makseid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste tõttu.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulud teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Selliste ühekordselt osutatavate teenuste, mille osutamine toimub lühikese perioodi jooksul, kajastatakse tuluna kohe pärast teenuse osutamist. Pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste tasu kajastatakse tuluna sõltuvalt teenuse teostamise valmidusastmest aruandekuupäeval.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas aruandeperioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Teenuse osutamise lepingu kulud hõlmavad järgmisi kulusid:

- (a) lepingu täitmisega otseselt seotud kulud;
- (b) muud kulud, mille kompenseerimise kohustus on tellijal.

Kulusid, mis ei ole teenuse osutamisega seotud otsesed ega üldkulud, ei käsitleta teenuse osutamise kuludena, kui nende kompenseerimist ei ole lepingus ette nähtud.

Seotud osapooled

Vircom OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- (a) omanikke;
- (b) juhtkonda;
- (c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2021		30.06.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 820		78
Üksikisiku tulumaks		139	12
Sotsiaalmaks		579	193
Kohustuslik kogumispension		35	12
Töötuskindlustusmaksed		42	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 820	795	309

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
30.06.2019		
Soetusmaksumus	57 875	57 875
Akumuleeritud kulum	-6 270	-6 270
Jääkmaksumus	51 605	51 605
Amortisatsioonikulu	-5 787	-5 787
30.06.2020		
Soetusmaksumus	57 875	57 875
Akumuleeritud kulum	-12 057	-12 057
Jääkmaksumus	45 818	45 818
Ostud ja parendused	34 248	34 248
Muud ostud ja parendused	34 248	34 248
Amortisatsioonikulu	-6 073	-6 073
30.06.2021		
Soetusmaksumus	92 123	92 123
Akumuleeritud kulum	-18 130	-18 130
Jääkmaksumus	73 993	73 993

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising L21106105	32 300	14 973	17 327	3 kuu euribor + 3.62% aastas	EUR	24.06.2024
Kapitalirendikohustised kokku	32 300	14 973	17 327			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2021	
Masinad ja seadmed	33 963	
Kokku	33 963	

Kui euribor on negatiivne, siis võrdub intressimäär intressimarginaaliga.

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kasutusrendikulu	6 315	6 315
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2021	30.06.2020
12 kuu jooksul	6 315	6 315
1-5 aasta jooksul	8 929	15 244

Rendiperiood 60 kuud, lepingu lõpp 29.11.2023

Läbisõidupiiirang 218000 km rendiperioodi lõpuks, kuid rendilepingu ennetähtaegsel lõppemisel mitte üle 2500 km kuu kohta keskmiselt.
Lisakilomeetri tasu: 0.15 eurot/km

Ennetähtaegne lepingu lõpetamine vara tagastamisel rendileandjale:

esimese 12 kuu jooksul etteteatamine 30 päeva ja 5 kuumakse suurune tasu;

13 - 24 kuu jooksul - etteteatamine 30 päeva ja 4 kuumakse suurune tasu;

25 - 36 kuu jooksul - etteteatamine 30 päeva ja 3 kuumakse suurune tasu;

37 - 48 kuu jooksul - etteteatamine 30 päeva ja 2 kuumakse suurune tasu;

49 - 60 kuu jooksul - etteteatamine 30 päeva ja 1 kuumakse suurune tasu.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	1
Majandusaasta alguse seisuga oli välja antud 1 osa nimiväärtusega 2500 eurot ja see kuulus osaühingu asutajale Marko Virkojale. 06. mail 2021.a. notariaalselt sõlmitud müügilepingu alusel on osaühingu osade jaotus alljärgnev: Marko Virkoja 1 osa nimiväärtusega 1250 eurot Metropol Group OÜ 1 osa nimiväärtusega 1250 eurot		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 546	87 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 546	87 394
Kokku müügitulu	169 546	87 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	169 546	87 394
Kokku müügitulu	169 546	87 394

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Tooraine ja materjal	34 109	9 009
Energia	22 554	24 081
Kütus	22 554	24 081
Alltöövõtutööd	28 053	2 954
Transpordikulud	603	2 223
Masinate varuosad, remont ja hooldus	12 407	8 558
Muud	1 038	4 420
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	98 764	51 245

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Palgakulu	13 443	13 514
Sotsiaalmaksud	4 544	4 573
Kokku tööjõukulud	17 987	18 087
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2021	30.06.2020
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 150	33 150

Laenud

01.07.2020 - 30.06.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Marko Virkoja	2 700	14 550	0	EUR	31.12.2022

01.07.2019 - 30.06.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Marko Virkoja	3 650	12 600	0	EUR	31.12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.07.2020 - 30.06.2021
	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 610

30.06.2021 lõppenud majandusaastal juhatuse liikmele ettevõtte juhtimise eest tasusid ei arvestatud, samuti pole nimetatud isik saanud muud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.12.2021

VIRCOM OÜ (registrikood: 14508736) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO VIRKOJA	Juhatuse liige	28.12.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 464
Kokku	30 371
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 371
Kokku	30 371

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 464
Kokku	30 371
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 371
Kokku	30 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	169546	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Metropol Group OÜ	12029865	Paide linn, Paide linn, Järva maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Marko Virkoja	37712074916	Paide linn, Paide linn, Järva maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5540870
E-posti aadress	vircom@vircom.ee