

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Virtex OÜ

registrikood: 11448057

tänava/talu nimi, Joa tn 2/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10127

telefon: +372 56503497

e-posti aadress: info@virtex.ee

veebilehe aadress: <https://www.virtex.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte

2023. aastal jätkas Virtex OÜ juba väljakujunenud tegevusvaldkondadega, milleks on hoonete ja rajatiste insener-tehniline projekteerimine ning tehnilised konsultatsioonid, sealhulgas kütte-, ventilatsiooni-, jahutus-, veevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemide, tugevoolu ja nõrkvoolu süsteemide projekteerimine ning energiatõhususe arvutus uutele hoonetele.

Virtex OÜ 2023. aasta aruandeperioodi müügitulu oli 288 026 eurot (2022. aastal: 246 721 eurot) ja puhaskasum 52 010 eurot (2022. aastal oli puhaskahjum 64 eurot). Puhasrentaabilus oli 18,1%, ROA 35,1%, ROE 44,8%.

Investeeringud

2023. aastal suuri investeeringuid ei tehtud. Põhivarasse investeeris ettevõtte 2023. aastal 3098 eurot, mille eest soetati materiaalselt põhivara.

Olulised sündmused

2023. aastal sõlmiti mitu uut lepingut projekteerimiseks koduturule (Eesti turg). Virtex OÜ ei alandanud oma projekteerimishindu ning tugevdas oma turupositsiooni. Samuti laiendas Virtex OÜ oma koostööpartnerite ja alltöövõtjate võrgustikku, mille kaudu on võimalik hankida kvaliteetset ehituskonsultatsiooniteenust.

Aasta lõpus lõpetati Virtex OÜ kontori üürileping Osmussaare 8 aadressil ning leiti uus üüripind koostööpartnerite juures aadressil Joa 2/1, Tallinn, 10127. Lisaks võttis Virtex OÜ aasta lõpus aktiivseks kasutamiseks Microsoft Office 365 tarkvara ja pilveteenuse ettevõtte juhtimisel.

Valminud projektid:

2023. aastal valmis mitu hoonet, kus Virtex OÜ tegi KJV VK ja/või suitsutõrje süsteemide töö- ja/või põhiprojekti.

- Infotari uus büroohoone aadressil Liivalaia 9, Tallinnas.
- Randvere kooli laiendus Viimsis.
- Stoneridge tehase tootmishalli ümberehitus.

Tegevussuunad uueks majandusaastaks

Ettevõtte fookuses on jätkuvalt pikaajaliste koostöösuhete arendamine nii olemasolevate kui ka uute klientidega ning kasumlikkuse suurendamine. Plaanitakse tugevdada oma turupositsiooni ning suurendada ettevõtte käivet ja kasumit. Sõlmitud lepingute maht prognoosib 2024. aasta käibeks umbes 350 000 eurot.

Kokkuvõte

Kokkuvõtteks võib öelda, et 2023. aasta oli Virtex OÜ jaoks positiivne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 429	41 951	
Nõuded ja ettemaksed	57 771	54 721	2
Kokku käibevarad	133 200	96 672	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 051	13 649	3
Immateriaalsed põhivarad	3 026	9 808	4
Kokku põhivarad	15 077	23 457	
Kokku varad	148 277	120 129	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 535	31 753	5
Kokku lühiajalised kohustised	31 535	31 753	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	581	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	581	0	
Kokku kohustised	32 116	31 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 339	85 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 010	-64	
Kokku omakapital	116 161	88 376	
Kokku kohustised ja omakapital	148 277	120 129	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	288 026	246 721	7
Muud äritulud	5	5 705	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 430	-48 022	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 182	-67 351	
Tööjõukulud	-75 955	-126 809	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 479	-1 763	
Muud ärikulud	-1 987	-5 335	
Ärikasum (kahjum)	55 998	3 146	
Intressikulud	-44	-217	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 954	2 929	
Tulumaks	-3 944	-2 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 010	-64	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Virtex OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja muud nõuded.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20%

Inventar, tööriistad 33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärad immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tarkvara ja muu immateriaalne põhivara	25-33%
--	--------

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 4 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reserkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reserkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 709	44 709	
Ostjatelt laekumata arved	44 709	44 709	
Nõuded seotud osapoolte vastu	31	31	9
Ettemaksed	13 031	13 031	
Tulevaste perioodide kulud	8 890	8 890	
Muud makstud ettemaksed	4 141	4 141	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 771	57 771	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 175	40 175	
Ostjatelt laekumata arved	40 175	40 175	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 506	3 506	9
Ettemaksed	11 040	11 040	
Tulevaste perioodide kulud	8 399	8 399	
Muud makstud ettemaksed	2 641	2 641	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 721	54 721	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 553	30 587	39 140
Akumuleeritud kulum	-1 663	-24 028	-25 691
Jääkmaksumus	6 890	6 559	13 449
Ostud ja parendused	9 872	2 018	11 890
Muud ostud ja parendused	9 872	2 018	11 890
Amortisatsioonikulu	-1 092	-4 184	-5 276
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 414		-6 414
31.12.2022			
Soetusmaksumus	9 873	27 161	37 034
Akumuleeritud kulum	-617	-22 768	-23 385
Jääkmaksumus	9 256	4 393	13 649
Ostud ja parendused		3 098	3 098
Muud ostud ja parendused		3 098	3 098
Amortisatsioonikulu	-1 851	-2 845	-4 696
31.12.2023			
Soetusmaksumus	9 873	30 259	40 132
Akumuleeritud kulum	-2 468	-25 613	-28 081
Jääkmaksumus	7 405	4 646	12 051

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		12 083
Transpordivahendid		12 083
Kokku		12 083

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	43 730	43 730
Akumuleeritud kulum	-31 548	-31 548
Jääkmaksumus	12 182	12 182
Amortisatsioonikulu	-2 374	-2 374
31.12.2022		
Soetusmaksumus	21 196	21 196
Akumuleeritud kulum	-11 388	-11 388
Jääkmaksumus	9 808	9 808
Amortisatsioonikulu	-6 782	-6 782
31.12.2023		
Soetusmaksumus	21 196	21 196
Akumuleeritud kulum	-18 170	-18 170
Jääkmaksumus	3 026	3 026

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	13 611	13 611		
Võlad töövõtjatele	3 600	3 600		
Maksuvõlad	13 357	13 357		6
Muud võlad	1 548	967	581	
Muud viitvõlad	1 548	967	581	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 116	31 535	581	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 712	2 712		
Võlad töövõtjatele	9 372	9 372		
Maksuvõlad	19 669	19 669		6
Kokku võlad ja ettemaksed	31 753	31 753		

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 318	6 278
Üksikisiku tulumaks	1 926	3 805
Erisoodustuse tulumaks	760	129
Sotsiaalmaks	2 969	8 659
Kohustuslik kogumispension	175	385
Töötuskindlustusmaksed	209	413
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 357	19 669

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	286 526	246 721
Soome	1 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	288 026	246 721
Kokku müügitulu	288 026	246 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	282 026	241 659
Rendi- ja üüritulu	6 000	4 750
Muu kauba müük	0	312
Kokku müügitulu	288 026	246 721

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	57 611	100 482
Sotsiaalmaksud	19 460	33 620
Puhkusereserv	-1 116	-7 293
Kokku tööjõukulud	75 955	126 809
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31	3 506
Kokku nõuded ja ettemaksed	31	3 506

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	16 597	15 597

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2024

Virtex OÜ (registrikood: 11448057) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRILL JERMILOV	Juhatuse liige	05.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 010
Kokku	113 349
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 349
Kokku	113 349

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	282026	97.92%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6000	2.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56503497
E-posti aadress	info@virtex.ee
Veebilehe aadress	https://www.virtex.ee/