

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: VIRU VARAHALDUS OÜ

registrikood: 11292477

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere linn, Võidu tn 3

postisihthnumber: 44311

telefon: +372 5022067, +372 3221999

e-posti aadress: info@mhv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Viru Varahaldus on loodud 15.12.2006 aastal, mille peamised tegevusalad on elektritööd ja kaupade ost-müük.

2023.a. oli keskmiselt töötajaid 1. Töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 29 478 (2022 aastal 33 320) eurot. Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 175 169 eurot (2022 aastal 202 788).

2023. aastal jätkatakse tegevus samal alal.

/Digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Hendrikson

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 422	145 120	
Nõuded ja ettemaksed	137 177	271 063	2
Varud	11 147	7 226	3
Kokku käibevarad	168 746	423 409	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	426 000	195 000	
Materiaalsed põhivarad	239 830	217 733	
Kokku põhivarad	665 830	412 733	
Kokku varad	834 576	836 142	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 064	41 812	4
Võlad ja ettemaksed	48 509	156 392	5
Kokku lühiajalised kohustised	75 573	198 204	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	134 380	147 642	4
Kokku pikaajalised kohustised	134 380	147 642	
Kokku kohustised	209 953	345 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	446 643	284 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 169	202 788	
Kokku omakapital	624 623	490 296	
Kokku kohustised ja omakapital	834 576	836 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	605 776	850 375	7
Muud äritulud	232 100	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-493 116	-499 754	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 492	-91 871	8
Tööjõukulud	-29 478	-33 320	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 992	-11 272	
Muud ärikulud	-118	-2 150	
Ärikasum (kahjum)	198 680	212 008	
Intressitulud	134	0	
Intressikulud	-11 994	-9 220	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186 820	202 788	
Tulumaks	-11 651	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 169	202 788	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viru Varahaldus OÜ (edaspidi: ettevõtte) on koostanud 2023.a. kohta väikeettevõtte lühendatud aastaaruande. Nimetatud aruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1900.- eurot.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist 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 rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Seotud osapooled

OÜ Viru Varahalduse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende olulise osalusega ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 106	31 106
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 586	21 586
Ettemaksed	12 597	12 597
Muud makstud ettemaksed	12 597	12 597
Muud nõuded	71 888	71 888
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 177	137 177
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 079	52 079
Ostjatelt laekumata arved	52 079	52 079
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 059	9 059
Ettemaksed	7 900	7 900
Tulevaste perioodide kulud	7 900	7 900
Muud nõuded	202 025	202 025
Kokku nõuded ja ettemaksed	271 063	271 063

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	11 147	7 226
Kokku varud	11 147	7 226

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	24 000	4 000	20 000	0
Pangalaen	106 617	10 164	96 453	0
Pikaajalised laenud kokku	130 617	14 164	116 453	0
Kapitalirendikohustised kokku	30 827	12 900	17 927	0
Laenukohustised kokku	161 444	27 064	134 380	0
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidilised isikud	8 800	8 800		
Lühiajalised laenud kokku	8 800	8 800		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	123 286	23 160	100 126	0
Pikaajalised laenud kokku	123 286	23 160	100 126	
Kapitalirendikohustised kokku	57 368	9 852	47 516	0
Laenukohustised kokku	189 454	41 812	147 642	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 544	45 544
Võlad töövõtjatele	2 465	2 465
Maksuvõlad	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	48 509	48 509
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 004	81 004
Võlad töövõtjatele	5 871	5 871
Maksuvõlad	7 705	7 705
Muud võlad	61 812	61 812
Kokku võlad ja ettemaksed	156 392	156 392

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	605 776	850 375
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	605 776	850 375
Kokku müügitulu	605 776	850 375
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriinstallatsioon	202 895	459 462
Arhitektitegevus	0	700
Ostetud kaupade ja teenuste edasimüük	402 046	389 141
Muu teenindus	835	1 072
Kokku müügitulu	605 776	850 375

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	13 601	16 883
Elektrienergia	13 601	16 883
Mitmesugused bürookulud	26 933	17 736
Kindlustus	1 359	1 618
Reklaam	1 003	738
Büroomasinad	6 779	7 531
Sõidukite hoolduskulud	8 032	9 546
Muud transpordikulud	447	1 612
Kinnisvara parenduskulud	18 826	21 555
Muud	22 512	14 652
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 492	91 871

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	22 291	24 903
Sotsiaalmaksud	7 187	7 224
Kokku tööjõukulud	29 478	32 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	62 417
Kokku võlad ja ettemaksed	0	62 417

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 254	62 595
Kokku müüdnud	55 254	62 595

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	654	4 624
Kokku ostetud	654	4 624

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	3 401

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

VIRU VARAHALDUS OÜ (registrikood: 11292477) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS HENDRIKSON	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	446 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 169
Kokku	621 812
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	446 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 169
Kokku	621 812
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	399581	65.96%	Jah
Elektriinstallatsioon	4321	206195	34.04%	Ei