

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Extracorp

registrikood: 11245041

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kolde pst 98-56

postisihthnumber: 10311

telefon: +372 5247047

e-posti aadress: roman@baltfer.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	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Extracorp OÜ oli asutatud 2011 aastal. 2023 aastal tegeles erinevate kaupade vahendamisega ning enda või renditud seadmete üürileandmisega.

Ettevõtte juhatusse kuulub üks inimene, kellele oli arvestatud tasu summas 14 296 eur.

Aruandeaastal 2023 ettevõtte müügitulu on moodustanud 1 505 225 eur.

Järgmistel aastatel planeeritav majandustegevus on konsultatsioonide osutamine, erinevate kaupade vahendamine ning enda või renditud seadmete üürileandmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	85 642	51 743
Finantsinvesteeringud	24 352	24 352
Nõuded ja ettemaksed	67 320	132 094
Varud	268 902	29 789
Kokku käibevarad	446 216	237 978
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	97 091	49 994
Kokku põhivarad	97 091	49 994
Kokku varad	543 307	287 972
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	16 000	16 000
Võlad ja ettemaksed	138 361	58 069
Kokku lühiajalised kohustised	154 361	74 069
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	85 515	29 440
Kokku pikaajalised kohustised	85 515	29 440
Kokku kohustised	239 876	103 509
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 907	173 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 968	8 503
Kokku omakapital	303 431	184 463
Kokku kohustised ja omakapital	543 307	287 972

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 505 225	1 040 007
Muud äritulud	1 401 010	3 924
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	0	3 011
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 618 532	-920 037
Mitmesugused tegevuskulud	-89 047	-68 212
Tööjõukulud	-19 288	-21 069
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 892	-28 293
Olulised käibevara allahindlused	-24 000	0
Ärikasum (kahjum)	134 476	9 331
Intressitulud	1 040	55
Intressikulud	-7 172	-883
Muud finantstulud ja -kulud	-9 376	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 968	8 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 968	8 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Extracorp OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Extracorp OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Extracorp OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis on rahana kajastatud raha ja raha ekvivalendid. Raha ekvivalentideks on tähtajalised pangahoiused hoiutähtajaga kuni kolm kuud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning tütar- ja sidusettevõtjalt saadud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse Extracorp OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtuses, millest on vajadusel lahutatud tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninorm aastas on 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnija ees).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõppenud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud Extracorp OÜ kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuavad varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest ja kogemustest.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille:

(a) realiseerumine ei ole tõenäoline või (b) mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Informatsioon tingimuslike kohustuste kohta avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Extracorp OÜ-ga seotud osapoolte on sidusettevõtted.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi.

Nii kasumiaruandes kui raamatupidamise aastaaruande lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva toimunud korrigeerivad sündmused on käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel arvesse võetud.

Kui pärast bilansipäeva toimuvad sellised mittekorrigeerivad sündmused, mis tuleb Eesti hea raamatupidamistava kohaselt avalikustada raamatupidamise aastaaruandes, avalikustatakse need raamatupidamise aastaaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangas	66 910	51 510
Kassa	18 732	233
Kokku raha	85 642	51 743

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 385	5 385
Laenunõuded	54 979	54 979
Ettemaksed	6 956	6 956
Muud makstud ettemaksed	6 956	6 956
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 320	67 320
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 000	24 000
Ostjatelt laekumata arved	24 000	24 000
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 440	2 440
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 930	33 930
Laenunõuded	60 120	60 120
Ettemaksed	11 604	11 604
Muud makstud ettemaksed	11 604	11 604
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 094	132 094

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	240 700	145 525
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	60 175	36 381
Kokku tingimuslikud kohustised	300 875	181 906

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	14 297	15 861
Sotsiaalmaksud	4 991	5 208
Kokku tööjõukulud	19 288	21 069
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 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	5 384	2 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 384	2 440
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 108	31 321
Kokku võlad ja ettemaksed	29 108	31 321

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	16 000
Kokku laenukohustised	16 000	16 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 297	15 861

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Osaühing Extracorp (registrikood: 11245041) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN IOSPA	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 968
Kokku	300 875
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	300 875
Kokku	300 875

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	958372	63.67%	Jah
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	502892	33.41%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	43961	2.92%	Ei