

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Amrex Trans OÜ

registrikood: 12310778

tänava/talu nimi, Papiaru tn 28

maja ja korteri number:

küla: Tõrremäe küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44415

telefon: +372 5515333

e-posti aadress: viljar.lond@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Amrex Trans asutati 05.07.2012.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on lammutusteenused (sh ehitusplatside korrastus ja ettevalmistus). Ettevõtte suurimaks kliendiks oli Inter Park OÜ, kellele osutatavate teenuste osakaal põhitegevusalast oli ca 46%. Ettevõtte müügitulu kokku oli 190 789 eurot, mis võrreldes 2022. majandusaastaga suurenes ligikaudu 5 korda. Kasumiks kujunes 27 584 eurot.

Ettevõtte oli keskmiselt kaks palgalist töötajat, kellele arvestati tasusid kokku 22 200 eurot, sealhulgas juhatuse liikme Viljar Lond'i töötasu 1 658 eurot.

Järgneval majandusaastal olulisi muudatusi majandustegevuses planeeritud ei ole.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	190 789	37 538
Müügitulu kasv (%)	408,26	-36,62
Puhaskasum (eurodes)	27 584	70 886
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,94	6,29
ROA (%)	12,08	67,48
ROE (%)	25,67	88,75

Viljar Lond /allkirjastatud digitaalselt/
juhatuse liige

Rakveres, 12.01.2024.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 006	103 682	2
Nõuded ja ettemaksed	102 033	1 155	3
Kokku käibevarad	219 039	104 837	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 240	204	4
Kokku põhivarad	9 240	204	
Kokku varad	228 279	105 041	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	109 450	2 500	5
Võlad ja ettemaksed	3 621	14 167	6
Kokku lühiajalised kohustised	113 071	16 667	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 750	8 500	5
Kokku pikaajalised kohustised	7 750	8 500	
Kokku kohustised	120 821	25 167	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 624	8 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 584	70 886	
Kokku omakapital	107 458	79 874	
Kokku kohustised ja omakapital	228 279	105 041	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	190 789	37 538	7
Muud äritulud	0	70 230	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 277	-19 886	8
Mitmesugused tegevuskulud	-21 922	-5 935	9
Tööjõukulud	-29 690	-10 296	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 036	-272	4
Muud ärikulud	-280	-493	11
Ärikasum (kahjum)	27 584	70 886	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 584	70 886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 584	70 886	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministri määrusega välja antud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutusel on kasumiaruande skeem nr. 1.

Nõuded ja ettemaksed

>> Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

>> Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja IT-seadmed	4.a.
Transpordivahendid	10.a.
Muu põhivara	5.a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 kuulavas summas.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 1/10 osakapitalist.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest (SME IFRS 33.2(b)):

(a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui

kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) ettevõtted, mille üle paragrahvis 52(a) määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve	110 742	23 624
Kassa	6 264	80 058
Kokku raha	117 006	103 682

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 829	22 829
Ostjatelt laekumata arved	22 829	22 829
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	754	754
Laenuõuded	78 450	78 450
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 033	102 033
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 000	1 000
Ostjatelt laekumata arved	1 000	1 000
Ettemaksed	155	155
Tulevaste perioodide kulud	155	155
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 155	1 155

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	87 285	1 088	31 860	120 233	0	120 233
Akumuleeritud kulum	-87 285	-612	-31 860	-119 757	0	-119 757
Jääkmaksumus	0	476	0	476	0	476
Amortisatsioonikulu	0	-272	0	-272	0	-272
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	1 088	0	1 088	0	1 088
Akumuleeritud kulum	0	-884	0	-884	0	-884
Jääkmaksumus	0	204	0	204	0	204
Ostud ja parendused	3 000	2 746	0	5 746	4 326	10 072
Amortisatsioonikulu	-200	-548	0	-748	-288	-1 036
31.12.2023						
Soetusmaksumus	3 000	3 834	0	6 834	4 326	11 160
Akumuleeritud kulum	-200	-1 432	0	-1 632	-288	-1 920
Jääkmaksumus	2 800	2 402	0	5 202	4 038	9 240

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooled	6 200	6 200			Kokkuleppeline	EUR	31.12.2024
Koostööpartnerid	103 250	103 250			Kokkuleppeline	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	109 450	109 450					
Pikaajalised laenud							
Seotud osapooled	7 750	0	7 750		Kokkuleppeline	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	7 750	0	7 750				
Laenukohustised kokku	117 200	109 450	7 750				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooled	2 500	2 500			Kokkuleppeline	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500					
Pikaajalised laenud							
Seotud osapooled	8 500	0	8 500		Kokkuleppeline	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	8 500	0	8 500				
Laenukohustised kokku	11 000	2 500	8 500				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 314	1 314
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	1 607	1 607
Kokku võlad ja ettemaksed	3 621	3 621

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 344	2 344
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	11 223	11 223
Kokku võlad ja ettemaksed	14 167	14 167

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 325	37 538
Soome	33 195	0
Läti	16 269	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	190 789	37 538
Kokku müügitulu	190 789	37 538
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	3 000	37 538
Puhastus- ja korrastustööd (sh lammutus)	87 605	0
Kaupade müük	38 819	0
Transpordivahendite rent	9 650	0
Ehitus- ja remonditööd	35 195	0
Võsalõikus ja väljavedu	12 320	0
Kinnisvara üür	4 200	0
Kokku müügitulu	190 789	37 538

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	40 205	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 083	0
Alltöövõtetud	44 350	0
Autokütus	250	12 279
Transpordivahendite remont ja hooldus	9 481	4 747
Transpordivahendite muud ülalpidamiskulud	161	307
Raskeveokimaks ja maanteetasud	0	1 590
Tööriistad, -riided ja kaitsevahendid	571	963
Transpordivahendite rent	12 176	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	110 277	19 886

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	5 200	470
Mitmesugused bürookulud	36	240
Lähetuskulud	8 396	0
Koolituskulud	0	1 183
Raamatupidamisteenused	1 300	1 080
Transpordivahendite ülalpidamiskulud	5 405	2 718
Riigilõivud ja muud ettevõttekulud	157	40
Reklaamikulud	18	32
Väikevarad	914	0
Muud	496	172
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 922	5 935

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	22 200	7 695
Sotsiaalmaksud	7 490	2 601
Kokku tööjõukulud	29 690	10 296
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	11	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	269	493
Kokku muud ärikulud	280	493

Lisa 12 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 ettevõttjad	42 560	1 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	27 050	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 610	1 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 700	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 500	2 500
Kokku laenukohustised	6 200	2 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	700	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	700	2 000

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 ettevõttjad	7 750	8 500
Kokku laenukohustised	7 750	8 500

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	48 600	10 600	38 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	31 050	2 000	29 050	0
Kokku antud laenud	0	79 650	12 600	67 050	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 500	0	8 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 500	0	2 500	0
Kokku laenukohustised	11 000	0	11 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	6 700	3 000	3 700	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 000	0	750	10 250	0
Kokku laenukohustised	11 000	6 700	3 750	13 950	0

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 550	4 200	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	87 605	0	20 000
Kokku müüdid	110 155	4 200	20 000

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		2 500	
Kokku ostetud		2 500	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 658	7 505

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.01.2024

Amrex Trans OÜ (registrikood: 12310778) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR LOND	Sisestaja	12.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 584
Kokku	107 208
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 208
Kokku	107 208

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 584
Kokku	107 208
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 208
Kokku	107 208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	87605	45.92%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	38819	20.35%	Ei
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	35195	18.45%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	12320	6.46%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9650	5.06%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4200	2.20%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3000	1.57%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5515333
E-posti aadress	viljar.lond@gmail.com