

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rarex Ehitus OÜ

registrikood: 12717157

postiaadress: Järva maakond, Türi vald, Taikse küla, Töökoja
postisihthnumber: 72309

telefon: +372 58453439

e-posti aadress: info@rarexehitus.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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Rarex Ehitus OÜ on asutatud 09.09.2014. Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkondadeks on teede ja kiirteede ehitamine ning teedehooldus.

2023. aasta müügitulu 1 031 884 eurot, majandusaasta lõppes 180 351 eurose kasumiga.

54% käibest saadi teede- ja parklate ehitusest ja teede hooldusest, 42% kaeve- ja mullatöödest.

31.12.2023 seisuga oli ettevõttes kaheksa töötajat. 2023. aastal maksti töötasudeks 270 599 eurot.

Ettevõttel on üks juhatuse liige, kellele tasu ei makstud.

2024. aastal planeeritakse samadel tegevusaladel tegevuse laiendamist.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 042	12 123	2
Nõuded ja ettemaksed	203 652	158 939	3
Varud	22 108	21 859	4
Kokku käibevarad	316 802	192 921	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	735 621	570 607	6
Kokku põhivarad	735 621	570 607	
Kokku varad	1 052 423	763 528	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	82 005	79 835	7
Võlad ja ettemaksed	76 339	53 875	8
Kokku lühiajalised kohustised	158 344	133 710	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	287 731	203 821	7
Kokku pikaajalised kohustised	287 731	203 821	
Kokku kohustised	446 075	337 531	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	423 497	389 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 351	34 434	
Kokku omakapital	606 348	425 997	
Kokku kohustised ja omakapital	1 052 423	763 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 031 884	923 553	11
Muud äritulud	31 599	6 526	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-284 216	-391 809	13
Mitmesugused tegevuskulud	-315 280	-243 970	14
Tööjõukulud	-172 958	-171 910	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97 641	-81 075	6
Muud ärikulud	-714	-179	16
Ärikasum (kahjum)	192 674	41 136	
Intressitulud	585	13	
Intressikulud	-12 908	-6 715	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	180 351	34 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 351	34 434	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vastavalt raamatupidamiseseaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Rarex Ehitus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõttes kasutatakse kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	91 042	11 771
Kassa	0	352
Kokku raha	91 042	12 123

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	185 400	185 400
Ostjatelt laekumata arved	185 400	185 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25
Laenunõuded	7 000	7 000
Ettemaksed	11 227	11 227
Muud makstud ettemaksed	11 227	11 227
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 652	203 652
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	147 712	147 712
Ostjatelt laekumata arved	147 712	147 712
Ettemaksed	11 227	11 227
Muud makstud ettemaksed	11 227	11 227
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 939	158 939

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	22 108	21 859
Materjal	22 108	21 859
Kokku varud	22 108	21 859

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		4 588	-22 385
Üksikisiku tulumaks		4 086	2 396
Sotsiaalmaks		9 141	6 492
Kohustuslik kogumispension		71	82
Töötuskindlustusmaksed		620	414
Ettemaksukonto jääk	25		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	18 506	-13 001

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	56 250		122 392	875	344 850	468 117	65 099	589 466
Akumuleeritud kulum			-95 398	-365	-132 194	-227 957	-39 703	-267 660
Jääkmaksumus	56 250		26 994	510	212 656	240 160	25 396	321 806
Ostud ja parendused	8 000		117 532		198 700	316 232	33 518	357 750
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	8 000							8 000
Muud ostud ja parendused			117 532		198 700	316 232	33 518	349 750
Amortisatsioonikulu			-24 725	-175	-41 770	-66 670	-14 405	-81 075
Müügid (jääkmaksumuses)			-8 141		-19 733	-27 874		-27 874
31.12.2022								
Soetusmaksumus	64 250		201 365	875	511 550	713 790	98 617	876 657
Akumuleeritud kulum	0		-89 705	-540	-161 697	-251 942	-54 108	-306 050
Jääkmaksumus	64 250		111 660	335	349 853	461 848	44 509	570 607
Ostud ja parendused		2 437	317 983	1 602		319 585	26 407	348 429
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		2 437						2 437
Muud ostud ja parendused			317 983	1 602		319 585	26 407	345 992
Amortisatsioonikulu		-122	-37 629	-341	-44 280	-82 250	-15 269	-97 641
Müügid (jääkmaksumuses)					-83 823	-83 823	-1 951	-85 774
31.12.2023								
Soetusmaksumus	64 250	2 437	475 765	2 477	374 050	852 292	118 744	1 037 723
Akumuleeritud kulum	0	-122	-83 751	-881	-152 300	-236 932	-65 048	-302 102
Jääkmaksumus	64 250	2 315	392 014	1 596	221 750	615 360	53 696	735 621

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	117 373	34 400
Transpordivahendid	111 093	3 400
Muud masinad ja seadmed	6 280	31 000

Kokku	117 373	34 400
-------	---------	--------

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingleping 20220962/00	73 278	12 660	60 618		3 kuu EURIBOR+marginaal 2,69%	EUR	2028
Liisingleping 20221783/00	36 324	6 496	29 828		3 kuu EURIBOR+marginaal 2,49%	EUR	2026
Liisingleping 20222639/00	52 534	9 668	42 866		3 kuu EURIBOR+marginaal 3,190%	EUR	2028
Liisingleping 20232584	207 600	53 181	66 866	87 553	3 kuu EURIBOR+marginaal 2,040%	EUR	2030
Kapitalirendikohustised kokku	369 736	82 005	200 178	87 553			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingleping 20181829/00	4 005	4 005			3 kuu EURIBOR+marginaal 4,1%	EUR	2023
Liisingleping 20180840/00	27 624	16 068	11 556		3 kuu EURIBOR+marginaal 4,1%	EUR	2024
Liisingleping 20201831/00	38 449	9 288	29 161		3 kuu EURIBOR+marginaal 3,7%	EUR	2026
Liisingleping 20180266/00	733	733			3 kuu EURIBOR+marginaal 3,7%	EUR	2023
Liisingleping 20220962/00	85 665	12 311	73 354		3 kuu EURIBOR+marginaal 2,69%	EUR	2028
Liisingleping 20222639/00	77 080	24 413	52 667		3 kuu EURIBOR+marginaal 3,190%	EUR	2028
Liisingleping 20221783/00	42 680	6 330	36 350		3 kuu EURIBOR+marginaal 2,49%	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	276 236	73 148	203 088				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	401 797	327 485
Kokku	401 797	327 485

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 866	37 866
Võlad töövõtjatele	12 967	12 967
Võlad seotud osapooltele	7 000	7 000
Maksuvõlad	18 506	18 506
Kokku võlad ja ettemaksed	76 339	76 339
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58 686	58 686
Võlad töövõtjatele	8 190	8 190
Maksuvõlad	-13 001	-13 001
Kokku võlad ja ettemaksed	53 875	53 875

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	483 924	338 797
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	120 981	84 700
Kokku tingimuslikud kohustised	604 905	423 497

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osasid omavate osanike nimekiri aastaaruande seisuga: Rasmus Romandi (isikukood:39105100273) Põhikirja järgi osa suurus 2500EUR		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 031 884	923 553
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 031 884	923 553
Kokku müügitulu	1 031 884	923 553
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parklate ja teede ehitus, hooldus	592 434	903 036
Kauba müük	0	20 517
kaeve- ja mullatööd	439 450	0
Kokku müügitulu	1 031 884	923 553

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	31 599	6 526
Kokku muud äritulud	31 599	6 526

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	42 838	105 692
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	81 553	110 385
Müügi eesmärgil ostetud teenused	45 157	0
Energia	87 463	86 260
Kütus	87 463	86 260
Alltöövõtutööd	27 205	89 472
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	284 216	391 809

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	8 256	8 405
Mitmesugused bürookulud	83 155	17 663
Masinate kütuse -ja remondikulud	87 524	77 677
Ostetud transportteenus	25 703	32 253
Seadmete rent	73 032	100 011
Kindlustusmaksed	7 106	5 640
Muud	30 504	2 321
Kokku mitmesugused tegevuskulud	315 280	243 970

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	128 264	127 574
Sotsiaalmaksud	44 694	44 337
Kokku tööjõukulud	172 958	171 911
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	714	179
Kokku muud ärikulud	714	179

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	12 908	6 715
Kokku intressikulud	12 908	6 715

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	7 000	7 404
Kokku laenukohustised	7 000	7 404

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 659	13 255	7 404
Kokku laenukohustised	20 659	13 255	7 404

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 404	19 496	19 900	7 000
Kokku laenukohustised	7 404	19 496	19 900	7 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Rarex Ehitus OÜ (registrikood: 12717157) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS ROMANDI	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	423 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 351
Kokku	603 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	603 848
Kokku	603 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	592434	57.41%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	439450	42.59%	Ei