

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Rarex Ehitus OÜ

registrikood: 12717157

tänava/talu nimi, Pärna tn 2a

maja ja korteri number:

alev: Järva-Jaani alev

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73301

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 teedeholdus.

2022. aasta müügitulu 923553 eurot, majandusaasta lõppes 34434 eurose kasumiga.

98% käibest saadi teede- ja parklate ehitusest ja hooldamisest, 2% kauba müügist.

31.12.2022 seisuga oli ettevõttes kaheksa töötajat. 2022. aastal maksti töötasudeks 171911 eurot.

Ettevõttel on üks juhatuse liige, kellele tasu ei makstud.

2023. aastal planeeritakse samadel tegevusaladel tegevuse laiendamist.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 123	138 727	2
Nõuded ja ettemaksed	158 939	124 701	3
Varud	21 859	0	4
Kokku käibevarad	192 921	263 428	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	570 607	321 806	6
Kokku põhivarad	570 607	321 806	
Kokku varad	763 528	585 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	79 835	63 788	7,18
Võlad ja ettemaksed	53 875	60 277	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	133 710	124 065	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	203 821	69 606	7
Kokku pikaajalised kohustised	203 821	69 606	
Kokku kohustised	337 531	193 671	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 063	172 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 434	216 786	
Kokku omakapital	425 997	391 563	
Kokku kohustised ja omakapital	763 528	585 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	923 553	1 812 041	11
Muud äritulud	6 526	30 625	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-391 809	-917 657	13
Mitmesugused tegevuskulud	-243 970	-381 995	14
Tööjõukulud	-171 910	-164 037	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-81 075	-147 925	6
Muud ärikulud	-179	-7 940	16
Ärikasum (kahjum)	41 136	223 112	
Intressitulud	13	9	
Intressikulud	-6 715	-5 888	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	-447	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 434	216 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 434	216 786	

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 Toimkonna 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 ettevõtte 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 suurust 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	11 771	138 717
Kassa	352	10
Kokku raha	12 123	138 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	99 577	99 577
Ostjatelt laekumata arved	99 577	99 577
Ettemaksed	25 124	25 124
Muud makstud ettemaksed	25 124	25 124
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 701	124 701

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022
Tooraine ja materjal	21 859
Materjal	21 859
Kokku varud	21 859

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-22 385	9 788
Üksikisiku tulumaks	2 396	3 002
Sotsiaalmaks	6 492	6 659
Kohustuslik kogumispension	82	234
Töötuskindlustusmaksed	414	456
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-13 001	20 139

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	56 250	184 934	875	452 550	638 359	56 319	750 928
Akumuleeritud kulum		-59 408	-190	-118 197	-177 795	-33 282	-211 077
Jääkmaksumus	56 250	125 526	685	334 353	460 564	23 037	539 851
Ostud ja parendused						15 780	15 780
Muud ostud ja parendused						15 780	15 780
Amortisatsioonikulu		-79 038	-175	-57 974	-137 187	-10 738	-147 925
Müügid (jääkmaksumuses)		-19 494		-63 723	-83 217	-2 683	-85 900
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	34 400	91 481
Transpordivahendid	3 400	16 481
Muud masinad ja seadmed	31 000	75 000
Muud materiaalsed põhivarad		5 334
Kokku	34 400	96 815

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
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			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping 20190812/00	1 339	1 339		3 kuu EURIBOR+marginaal 8%	EUR	2022
Liisingleping 20181829/00	8 204	4 195	4 009	3 kuu EURIBOR+marginaal 4,1%	EUR	2023
Liisingleping 20180840/00	41 829	15 414	26 415	3 kuu EURIBOR+marginaal 4,1%	EUR	2024
Liisingleping 20180485/00	6 520	6 520		3 kuu EURIBOR+marginaal 4,2%	EUR	2022
Liisingleping 20180266/00	3 680	2 947	733	3 kuu EURIBOR+marginaal 3,7%	EUR	2023
Liisingleping 20170925/00	3 767	3 767		3 kuu EURIBOR+marginaal 4,1%	EUR	2022
Liisingleping 20201831/00	47 396	8 947	38 449	3 kuu EURIBOR+marginaal 3,7%	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	112 735	43 129	69 606			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021

Masinad ja seadmed	327 485	143 812
Kokku	327 485	143 812

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 398	31 398
Võlad töövõtjatele	8 740	8 740
Maksuvõlad	20 139	20 139
Kokku võlad ja ettemaksed	60 277	60 277

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	338 797	173 429
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	84 700	43 357
Kokku tingimuslikud kohustised	423 497	216 786

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	923 553	1 812 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	923 553	1 812 041
Kokku müügitulu	923 553	1 812 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parklate ja teede ehitus, hooldus	903 036	1 812 041
Kauba müük	20 517	0
Kokku müügitulu	923 553	1 812 041

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	6 526	10 915
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	19 710
Kokku muud äritulud	6 526	30 625

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	105 692	592 392
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	110 385	184 993
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	1 250
Energia	86 260	56 789
Kütus	86 260	56 789
Alltöövõtutööd	89 472	74 381
Üür ja rent	0	7 852
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	391 809	917 657

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	8 405	2 346
Mitmesugused bürookulud	17 663	14 399
Masinate kütuse -ja remondikulud	77 677	83 023
Ostetud transportteenus	32 253	40 561
Seadmete rent	100 011	235 126
Kindlustusmaksed	5 640	5 113
Muud	2 321	1 427
Kokku mitmesugused tegevuskulud	243 970	381 995

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	127 574	122 874
Sotsiaalmaksud	44 337	41 163
Kokku tööjõukulud	171 911	164 037
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	333
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	7 496
Muud	179	111
Kokku muud ärikulud	179	7 940

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	6 715	5 888
Kokku intressikulud	6 715	5 888

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 404	20 659
Kokku laenukohustised	7 404	20 659

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 358	102 011	103 710	20 659
Kokku laenukohustised	22 358	102 011	103 710	20 659

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2023

Rarex Ehitus OÜ (registrikood: 12717157) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS ROMANDI	Juhatuse liige	20.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 434
Kokku	423 497
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	423 497
Kokku	423 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	903036	97.78%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	20517	2.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rasmus Romandi	39105100273	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58453439
E-posti aadress	info@rarexehitus.ee