

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

2021. aasta müügitulu 1812041 eurot, majandusaasta lõppes 216786 eurose kasumiga.

100% käibest saadi teede- ja parklate ehitusest ja hooldamisest

31.12.2021 seisuga oli ettevõttes seitse töötajat. 2021. aastal maksti töötasudeks 122874 eurot.

Ettevõttel on üks juhatuse liige, kellele tasu ei makstud.

2022. aastal planeeritakse samadel tegevusaladel tegevuse laiendamist.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	138 727	6 330	2
Nõuded ja ettemaksed	124 701	36 897	3
Varud	0	37 465	
Kokku käibevarad	263 428	80 692	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	321 806	539 851	5
Kokku põhivarad	321 806	539 851	
Kokku varad	585 234	620 543	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 788	153 953	6,17
Võlad ja ettemaksed	60 277	151 444	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	124 065	305 397	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	69 606	140 369	6
Kokku pikaajalised kohustised	69 606	140 369	
Kokku kohustised	193 671	445 766	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 277	170 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 786	1 301	
Kokku omakapital	391 563	174 777	
Kokku kohustised ja omakapital	585 234	620 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 812 041	609 359	10
Muud äritulud	30 625	71 388	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-917 657	-286 166	12
Mitmesugused tegevuskulud	-381 995	-135 963	13
Tööjõukulud	-164 037	-181 143	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-147 925	-55 190	5
Muud ärikulud	-7 940	-12 578	15
Ärikasum (kahjum)	223 112	9 707	
Intressitulud	9	0	
Intressikulud	-5 888	-8 406	16
Muud finantstulud ja -kulud	-447	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	216 786	1 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 786	1 301	

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 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	138 717	6 330
Kassa	10	0
Kokku raha	138 727	6 330

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 473	3 473
Ostjatelt laekumata arved	3 473	3 473
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Laenunõuded	8 200	8 200
Ettemaksed	25 124	25 124
Muud makstud ettemaksed	25 124	25 124
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 897	36 897

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 788		-5 447
Üksikisiku tulumaks	3 002		3 146
Sotsiaalmaks	6 659		6 746
Kohustuslik kogumispension	234		295
Töötuskindlustusmaksed	456		489
Ettemaksukonto jääk		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 139	100	5 229

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	39 583	242 334	875	387 950	631 159	64 665	735 407
Akumuleeritud kulum		-86 683	-15	-92 855	-179 553	-22 464	-202 017
Jääkmaksumus	39 583	155 651	860	295 095	451 606	42 201	533 390
Ostud ja parendused	16 667			64 600	64 600		81 267
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	16 667						16 667
Muud ostud ja parendused				64 600	64 600		64 600
Amortisatsioonikulu		-18 855	-175	-25 342	-44 372	-10 818	-55 190
Müügid (jääkmaksumuses)		-11 270			-11 270	-8 346	-19 616
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	91 481	32 500
Transpordivahendid	16 481	32 500
Muud masinad ja seadmed	75 000	
Muud materiaalsed põhivarad	5 334	
Kokku	96 815	32 500

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping 201724454	7 954	5 340	2 614	3 kuu EURIBOR+marginaal 2,3%	EUR	2022
Liisingleping 20201831/00	68 894	21 499	47 395	3 kuu EURIBOR+marginaal 3,7%	EUR	2026
Liisingleping 20190812/00	5 146	3 798	1 348	3 kuu EURIBOR+marginaal 8%	EUR	2022
Liisingleping 20181829/00	12 232	4 021	8 211	3 kuu EURIBOR+marginaal 4,1%	EUR	2023
Liisingleping 20180840/00	55 458	14 787	40 671	3 kuu EURIBOR+marginaal 4,1%	EUR	2024
Liisingleping 20180485/00	15 959	9 439	6 520	3 kuu EURIBOR+marginaal 4,2%	EUR	2022
Liisingleping 20180266/00	6 503	2 835	3 668	3 kuu EURIBOR+marginaal 3,7%	EUR	2023
Liisingleping 201724636	39 772	22 955	16 817	3 kuu EURIBOR+marginaal 1,32%	EUR	2022
Liisingleping 20170925/00	8 118	4 365	3 753	3 kuu EURIBOR+marginaal 4,1%	EUR	2022
Liisingleping 20170538/00	2 993	1 986	1 007	3 kuu EURIBOR+marginaal 3,8%	EUR	2022
Liisingleping 20170500/00	2 824	1 990	834	3 kuu EURIBOR+marginaal 3,8%	EUR	2022
Liisingleping 20170501/00	2 824	1 990	834	3 kuu EURIBOR+marginaal 3,8%	EUR	2022
Liisingleping 201704817	43 287	36 590	6 697	3 kuu EURIBOR+marginaal 2,8%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	271 964	131 595	140 369			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	143 812	358 650
Kokku	143 812	358 650

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	133 157	133 157
Võlad töövõtjatele	13 058	13 058
Maksuvõlad	5 229	5 229
Kokku võlad ja ettemaksed	151 444	151 444

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	173 429	137 822
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	43 357	34 455
Kokku tingimuslikud kohustised	216 786	172 277

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 812 041	598 359
Soome	0	11 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 812 041	609 359
Kokku müügitulu	1 812 041	609 359
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parklate ja teede ehitus,hooldus	1 812 041	598 001
Kauba müük	0	11 000
Metalli müük	0	358
Kokku müügitulu	1 812 041	609 359

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	10 915	5 060
Trahhid, viivised ja hüvitised	19 710	66 328
Kokku muud äritulud	30 625	71 388

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	592 392	138 718
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	184 993	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 250	0
Energia	56 789	41 541
Kütus	56 789	41 541
Alltöövõtutööd	74 381	98 249
Üür ja rent	7 852	7 658
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	917 657	286 166

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	2 346	2 140
Mitmesugused bürookulud	14 399	18 288
Masinate kütuse -ja remondikulud	83 023	39 526
Ostetud transportteenus	40 561	22 775
Seadmete rent	235 126	36 165
Kindlustusmaksed	5 113	8 924
Muud	1 427	8 145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	381 995	135 963

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	122 874	135 452
Sotsiaalmaksud	41 163	45 691
Kokku tööjõukulud	164 037	181 143
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	9

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	333	3 176
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 496	9 364
Muud	111	38
Kokku muud ärikulud	7 940	12 578

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	5 888	8 406
Kokku intressikulud	5 888	8 406

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 659	22 358
Kokku laenukohustised	20 659	22 358

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 495	53 600	59 734	22 358
Kokku laenukohustised	28 495	53 600	59 734	22 358

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

Juhatuse liikmele tasu arvestatud ei ole ning pole tehtud ka muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2022

Rarex Ehitus OÜ (registrikood: 12717157) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS ROMANDI	Juhatuse liige	04.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 786
Kokku	389 063
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	389 063
Kokku	389 063

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	1812041	100.00%	Jah

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