

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Intressikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

2020. aasta müügitulu 609359 eurot, Majandusaasta lõppes 1301 EUR kasumiga.

98% käibest saadi teede- ja parklate ehitusest.

31.12.2020 seisuga oli ettevõttes üheksa töötajat. 2019. aastal maksti töötasudeks 135452 eurot.

Ettevõttel on üks juhatuse liige, kellele tasu ei makstud.

2021. aastal planeeritakse samadel tegevusaladel tegevuse laiendamist.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 330	3 505	2
Nõuded ja ettemaksed	36 897	100 498	3
Varud	37 465	37 465	
Kokku käibevarad	80 692	141 468	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	539 851	533 390	5
Kokku põhivarad	539 851	533 390	
Kokku varad	620 543	674 858	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	153 953	137 954	6,16
Võlad ja ettemaksed	151 444	163 947	7
Kokku lühiajalised kohustised	305 397	301 901	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	140 369	199 481	6
Kokku pikaajalised kohustised	140 369	199 481	
Kokku kohustised	445 766	501 382	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 976	84 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 301	86 010	
Kokku omakapital	174 777	173 476	
Kokku kohustised ja omakapital	620 543	674 858	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	609 359	972 675	10
Muud äritulud	71 388	21 690	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-286 166	-434 787	12
Mitmesugused tegevuskulud	-135 963	-165 122	13
Tööjõukulud	-181 143	-193 877	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 190	-85 309	5
Muud ärikulud	-12 578	-16 550	
Ärikasum (kahjum)	9 707	98 720	
Intressitulud	0	288	
Intressikulud	-8 406	-12 998	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 301	86 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 301	86 010	

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	6 330	3 416
Kassa	0	89
Kokku raha	6 330	3 505

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Muud nõuded	8 200	8 200
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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 174	67 174
Ostjatelt laekumata arved	67 174	67 174
Muud nõuded	8 200	8 200
Laenunõuded	8 200	8 200
Ettemaksed	25 124	25 124
Muud makstud ettemaksed	25 124	25 124
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 498	100 498

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		-5 447	3 812
Üksikisiku tulumaks		3 146	3 006
Sotsiaalmaks		6 746	7 549
Kohustuslik kogumispension		295	354
Töötuskindlustusmaksed		489	531
Ettemaksukonto jääk	100		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	5 229	15 252

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	18 749	224 774		472 820	697 594	58 665	775 008
Akumuleeritud kulum		-65 619		-79 437	-145 056	-11 745	-156 801
Jääkmaksumus	18 749	159 155		393 383	552 538	46 920	618 207
Ostud ja parendused	20 834	45 893	875		46 768	6 000	73 602
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	20 834						20 834
Muud ostud ja parendused		45 893	875		46 768	6 000	52 768
Amortisatsioonikulu		-45 941	-15	-43 123	-89 079	-10 719	-99 798
Müügid (jääkmaksumuses)		-3 456		-55 165	-58 621		-58 621
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	32 500	94 800
Transpordivahendid	32 500	33 000
Muud masinad ja seadmed		61 800
Kokku	32 500	94 800

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping 20190139/00	2 369	2 369		3 kuu EURIBOR+marginaal 5,3%	EUR	2020
Liisingleping 20170005/00	10 863	4 983	5 880	3 kuu EURIBOR+marginaal 4,1%	EUR	2022
Liisingleping 201704817	72 114	33 108	39 006	3 kuu EURIBOR+marginaal 2,8%	EUR	2022
Liisingleping 20170500/00	4 725	1 910	2 815	3 kuu EURIBOR+marginaal 3,8%	EUR	2022
Liisingleping 20170501/00	4 725	1 910	2 815	3 kuu EURIBOR+marginaal 3,8%	EUR	2022
Liisingleping 20170538/00	4 895	1 908	2 987	3 kuu EURIBOR+marginaal 3,8%	EUR	2022
Liisingleping 201724454	11 806	4 757	7 049	3 kuu EURIBOR+marginaal 2,3%	EUR	2022
Liisingleping 20170925/00	12 292	4 183	8 109	3 kuu EURIBOR+marginaal 4,1%	EUR	2022
Liisingleping 201724636	57 652	21 059	36 593	3 kuu EURIBOR+marginaal 1,32%	EUR	2022
Liisingleping 20180266/00	9 221	2 726	6 495	3 kuu EURIBOR+marginaal 3,7%	EUR	2023
Liisingleping 20180485/00	25 003	9 044	15 959	3 kuu EURIBOR+marginaal 4,2%	EUR	2022
Liisingleping 20180840/00	68 524	14 177	54 347	3 kuu EURIBOR+marginaal 4,1%	EUR	2024
Liisingleping 20181829/00	16 095	3 852	12 243	3 kuu EURIBOR+marginaal 4,1%	EUR	2023
Liisingleping 20190812/00	8 656	3 473	5 183	3 kuu EURIBOR+marginaal 8%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	308 940	109 459	199 481			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	358 650	412 036
Kokku	358 650	412 036

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	139 329	139 329
Võlad töövõtjatele	9 366	9 366
Maksuvõlad	15 252	15 252
Kokku võlad ja ettemaksed	163 947	163 947

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	137 822	136 781
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	34 455	34 195
Kokku tingimuslikud kohustised	172 277	170 976

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	598 359	960 675
Soome	11 000	12 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	609 359	972 675
Kokku müügitulu	609 359	972 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba vedu maanteel	0	3 208
Parklate ja teede ehitus	598 001	957 467
Kauba müük	11 000	12 000
Metalli müük	358	0
Kokku müügitulu	609 359	972 675

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	5 060	21 690
Trahvid, viivised ja hüvitised	66 328	0
Kokku muud äritulud	71 388	21 690

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	138 718	192 469
Energia	41 541	0
Kütus	41 541	0
Alltöövõtutööd	98 249	242 318
Üür ja rent	7 658	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	286 166	434 787

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	2 140	1 890
Mitmesugused bürookulud	18 288	18 554
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 492
masinate kütuse -ja remondikulud	39 526	70 891
ostetud transportteenus	22 775	15 774
seadmete rent	36 165	29 027
Kindlustusmaksed	8 924	16 555
Muud	8 145	10 939
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 963	165 122

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	135 452	143 891
Sotsiaalmaksud	45 691	49 986
Kokku tööjõukulud	181 143	193 877
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu kapitalirendilt	8 406	12 998
Kokku intressikulud	8 406	12 998

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 358	28 495

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikulaen	53 600	59 737	0	EUR	31.12.2021

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikulaen	28 595	16 650	EUR	31.12.2020

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Rarex Ehitus OÜ (registrikood: 12717157) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS ROMANDI	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 301
Kokku	172 277
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172 277
Kokku	172 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	598359	98.19%	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