

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Eesti Infra OÜ

registrikood: 12781267

postiaadress: Saare maakond, Muhu vald, Nurme küla, Lillevälja
postisihthnumber: 94729

telefon: +373 56255250

e-posti aadress: mait@lillevalja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Eesti Infra OÜ põhitegevusalaks on teede ja rajatiste ehitus. Ettevõtte realiseerimise netokäive 2023. aastal oli 380,2 tuhat (2022.a 225,0 tuhat) eurot ja kasum 18,07 tuhat (2022.a kahjum 5,4 tuhat) eurot.

Eesti Infra OÜ investeeris 2023. aastal seadmetesse 2.7 tuhat eurot.

Eesti Infra OÜ-s oli 2023. aastal keskmiselt kaks töötajat, kellele arvestati tasusid kokku 45,0 tuhat eurot.

Eesti Infra OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikme (juhataja) ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ei ole talle tasusid ega soodustusi ette nähtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 394	110 814	
Nõuded ja ettemaksed	96 161	37 046	2
Kokku käibevarad	192 555	147 860	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	185 139	316 928	4
Kokku põhivarad	185 139	316 928	
Kokku varad	377 694	464 788	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	75 098	95 158	6
Võlad ja ettemaksed	10 550	11 100	7
Kokku lühiajalised kohustised	85 648	106 258	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	132 012	216 565	6
Kokku pikaajalised kohustised	132 012	216 565	
Kokku kohustised	217 660	322 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 465	144 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 069	-5 362	
Kokku omakapital	160 034	141 965	
Kokku kohustised ja omakapital	377 694	464 788	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	380 245	225 007	9
Muud äritulud	57 567	152 151	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-208 644	-112 670	11
Mitmesugused tegevuskulud	-13 821	-7 436	12
Tööjõukulud	-60 273	-65 806	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-128 656	-179 962	4
Muud ärikulud	-30	-30	
Ärikasum (kahjum)	26 388	11 254	
Intressitulud	5 723	0	
Intressikulud	-14 042	-6 849	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 069	4 405	
Tulumaks	0	-9 767	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 069	-5 362	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Infra OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle eraldi arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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 akumuleeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes tuluna.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud

põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.
Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, mille tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik määrata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2019 on võimalik dividendide välja maksta soodusmaksumääraga 14/86. Seda saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendi summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Eestis tulumaksust vabastatud väljamaksed, näiteks saadud dividenditulu jäävad arvestusest välja. Esimene majandusaasta, mis arvesse läheb, on 2018. Aastal 2019 rakendatakse 14% maksumäära kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist. 2020. aastal rakendatakse 14% maksumäära kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks:

- 1) ettevõtte omanikud;
- 2) tegevjuhtkond;
- 3) eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 302	16 302	
Ostjatelt laekumata arved	16 302	16 302	
Laenu nõuded	58 217	58 217	
Ettemaksed	8 528	8 528	
Tulevaste perioodide kulud	8 528	8 528	
Nõue aruandva isiku vastu	3 014	3 014	
Tagatis	10 100	10 100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 161	96 161	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	384	384	
Ostjatelt laekumata arved	384	384	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 020	1 020	3
Laenu nõuded	14 000	14 000	
Ettemaksed	8 528	8 528	
Muud makstud ettemaksed	8 528	8 528	
Nõue aruandva isiku vastu	3 014	3 014	
Tagatis	10 100	10 100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 046	37 046	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 445	52	0
Üksikisiku tulumaks	925		891
Sotsiaalmaks	1 582		1 525
Kohustuslik kogumispension	96		92
Töötuskindlustusmaksed	115		111
Ettemaksukonto jääk		968	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 163	1 020	2 619

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021					
Soetusmaksumus	26 666	620 832	647 498	2 950	650 448
Akumuleeritud kulum	-12 444	-348 915	-361 359		-361 359
Jääkmaksumus	14 222	271 917	286 139	2 950	289 089
Ostud ja parendused	1 751	209 000	210 751	-2 950	207 801
Muud ostud ja parendused	1 751	209 000	210 751	-2 950	207 801
Amortisatsioonikulu	-5 567	-113 895	-119 462		-119 462
Varasemate allahindluste tühistamised		-60 500	-60 500		-60 500
Müügid (jääkmaksumuses)					0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	28 417	618 862	647 279	0	647 279
Akumuleeritud kulum	-18 011	-312 340	-330 351	0	-330 351
Jääkmaksumus	10 406	306 522	316 928	0	316 928
Ostud ja parendused	0	2 700	2 700		2 700
Muud ostud ja parendused	0	2 700	2 700		2 700
Amortisatsioonikulu	-5 684	-122 972	-128 656		-128 656
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-5 833	-5 833		-5 833
31.12.2023					
Soetusmaksumus	28 417	524 833	553 250		553 250
Akumuleeritud kulum	-23 695	-344 416	-368 111		-368 111
Jääkmaksumus	4 722	180 417	185 139		185 139

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	54 000	150 000
Muud masinad ja seadmed	54 000	150 000
Kokku	54 000	150 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS 7 lepingut	207 110	75 098	132 012	4,20 kuni 7,01 %	EUR	2024-2027
Kapitalirendikohustised kokku	207 110	75 098	132 012			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS 8 lepingut	299 616	83 051	216 565	2,4%	EUR	2024-2027
Luminor Liising AS 1 leping	12 107	12 107	0	2,3 ja 2,5%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	311 723	95 158	216 565			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	185 874	359 505
Kokku	185 874	359 505

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	207 110	75 098	132 012	
Laenukohustised kokku	207 110	75 098	132 012	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	311 723	95 158	216 565	
Laenukohustised kokku	311 723	95 158	216 565	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 188	1 188	
Võlad töövõtjatele	2 420	2 420	
Maksuvõlad	5 163	5 163	3
Maksuviitvõlad	1 779	1 779	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 550	10 550	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 085	4 085	
Võlad töövõtjatele	2 534	2 534	
Maksuvõlad	2 619	2 619	3
Maksuviitvõlad	1 862	1 862	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 100	11 100	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	151 627	159 972
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	37 907	39 993
Kokku tingimuslikud kohustised	189 534	199 965

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	380 245	225 007
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	380 245	225 007
Kokku müügitulu	380 245	225 007
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rajatiste ehitustööd	226 452	132 076
Tööjõurent	57 405	0
Ehitusmasinate rent	96 388	92 931
Kokku müügitulu	380 245	225 007

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	48 167	150 000
Trahhvid, viivised ja hüvitised	9 400	2 151
Kokku muud äritulud	57 567	152 151

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	138 500	79
Alltöövõtutööd	50 240	109 100
Transpordikulud	0	159
Masinate varuosad ja hooldustööd	19 904	2 832
Muud	0	500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	208 644	112 670

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	1 402	1 323
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Kindlustuskulud	4 702	2 832
Muud	7 669	3 281
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 821	7 436

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	45 047	49 296
Sotsiaalmaksud	15 226	16 510
Kokku tööjõukulud	60 273	65 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	9 767
Eesti	60 000	9 767
Kokku	60 000	9 767

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Makadam OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	7 217	14 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 217	14 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõtjad	14 000	0	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	160 000	160 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0	15 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150 000	150 000	0
Kokku antud laenud	29 000	310 000	325 000	0

MÜÜDUD	2022	
	Teenused	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		225 007
Kokku müüdnud		225 007

OSTETUD	2022
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 600
Kokku ostetud	107 600

Eesti Infra OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1)omanikke;
- 2)tegevjuhtkonda;
- 3)eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnagul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Eesti Infra OÜ (registrikood: 12781267) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT METSAALT	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 069
Kokku	157 534
Jaotamine	
Dividendideks	157 534
Kokku	157 534

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	226452	59.55%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	96388	25.35%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	57405	15.10%	Ei