

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Infreks OÜ

registrikood: 16027113

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Paikuse alev,
Käärasoo ring 3

postisihthnumber: 86602

e-posti aadress: info@infreks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Infreks OÜ põhitegevusalaks on 2023. aastal ehituslik insener-tehniline projekteerimine. Kõrvaltegevusaladeks on hoonete üldpuhastusteenus.

Tulud, kulud ja kasum

Lõppenud majandusaastal saadi müügitulu 135 tuhat eurot, kauba- tegevus ja muud ärikulud moodustasid 84,81 tuhat eurot. Tööjõukulud olid aruandeaastal 0,00 eurot.

Majandusaasta lõppes 51,32 tuhande euro suuruse kasumiga.

Suhtarvud	2023	2022
lühiajalise võla kattekordaja	10,41	9,13
kiire maksevalmiduse tase	9,76	8,92
likviidsuskordaja	10,41	9,13
võlakordaja	9,05%	10,95%
omakapitali kordaja	91,70%	89,04%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- lühiajalise võla kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustised
- kiire maksevalmiduse tase (kordades)= raha/lühiajalised kohustised
- likviidsuskordaja (kordades)= (käibevara- varud)/lühiajalised kohustised
- võlakordaja (protsentides)= kohustised/passiva kokku*100
- omakapitali kordaja= omakapital/passiva kokku*100

Juhatus otsustas jätkata tegevust aastal 2024.

Gregor Reimets

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	141 391	119 287	
Nõuded ja ettemaksed	9 308	2 761	2
Kokku käibevarad	150 699	122 048	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	23 787	0	
Kokku põhivarad	23 787	0	
Kokku varad	174 486	122 048	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 482	13 368	3
Kokku lühiajalised kohustised	14 482	13 368	
Kokku kohustised	14 482	13 368	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 180	44 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 324	62 072	
Kokku omakapital	160 004	108 680	
Kokku kohustised ja omakapital	174 486	122 048	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	135 331	104 373
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 943	-28 537
Mitmesugused tegevuskulud	-9 867	-12 836
Tööjõukulud	0	-937
Ärikasum (kahjum)	50 521	62 063
Intressitulud	803	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 324	62 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 324	62 072

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Infreks OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standartist (EFS). Eesti finantsaruandluse standartist (EFS) on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2023 ja lõppes 31. detsembril 2023. Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud finantsvarad (mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande), mille puhul tehingukulutusi ei liideta (ega arvata maha) algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulise nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuetega seotud allahindlused kajastatakse tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisena. Ettemaksed kajastatakse kuni nende tagasimaksmiseni või mahakandmiseni.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena. Lühiajaliseks kohustiseks loetakse kohustisi, mille maksetähtaeg on kuni 12 kuud. Intressikandvad pangalaenud kajastatakse esmalt saadud raha summas. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruandes real Intressikulud- finantskulud. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustiste eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitud ja äritulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised

kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul kui teenuse osutamine toimub pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse tulu valmidusastme meetodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhisena kohutuse tekkimise hetkel õiglasel väärtuses, st ostetud kaupade või teenuste eest makstav summas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Kulusid, mis ei ole teenuse osutamise või kaupade müügiga otseselt seotud, kajastatakse üldkuludena kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Otsesed kulud tulu teenimise eesmärgil kajastatakse kasumiaruande real "Kaubad, toore, materjalid ja teenused".

Muude ärikulude kontrol kajastatakse kahjum materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist, trahvid ja viivised, kinnisvarainvesteeringute ümberhindlused ning muud ebaregulaarsest äritegevusest tekkivad kulud.

Intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtestatud seadustest (käibemaksuseadus, tulumaksuseadus, töölepinguseadus) jms määrustest ning püsiva tegevuskoha tekkimisel selle riigi seadustest ja määrustest. Sonmak Group OÜ-l on püsiv tegevuskoht Soome Vabariigis.

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit, millest tulenevalt puuduvad ajutised erinevused varade ja kohustiste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustist ega varasid.

Kasumi jaotamisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kohustist kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Seotud osapooled

OÜ - s loetakse seotud osapoolteks tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 308	9 308
Ostjatelt laekumata arved	9 308	9 308
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 308	9 308
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 761	2 761
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 761	2 761

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 794	5 794
Võlad seotud osapooltele	7 807	7 807
Maksuvõlad	881	881
Kokku võlad ja ettemaksed	14 482	14 482
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	590	590
Võlad seotud osapooltele	8 937	8 937
Maksuvõlad	3 841	3 841
Kokku võlad ja ettemaksed	13 368	13 368

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	-700
Sotsiaalmaksud	0	-237
Kokku tööjõukulud	0	-937

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 807	8 937
Kokku võlad ja ettemaksed	7 807	8 937

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

Infreks OÜ (registrikood: 16027113) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GREGOR REIMETS	Juhatuse liige	27.06.2024
Resolutsioon:	Allkirjastatud	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 324
Kokku	157 504
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	157 504
Kokku	157 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	118459	87.53%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	16872	12.47%	Ei