

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: EstTrex OÜ

registrikood: 14462885

tänava/talu nimi, Pikevere tee 11-4
maja ja korteri number:

küla: Karinu küla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73302

telefon: +372 53585592, +372 56620046, +372 53856631

e-posti aadress: esttrex@gmail.com

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

EstTrex OÜ on 2018 aastal loodud ettevõtte, kelle põhitegevusala on ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja ehitusmaterjalide vahendus.

Ettevõtte müügitulu 2019. aasta majandusaastal moodustas 44 900 eurot. Kulutused materjalidele ja teenustele kokku 27 905 eurot, tegevuskulud 2 573 eurot.

Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 11 192 eurot.

2019. aastal investeeriti põhivarasse kokku 11 500 eurot.

Ettevõtte juhatus on kolme liikmeline. Juhatusse kuulumine ei ole tasustatav.

2020. aasta majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Rivo Reisenbuk

Juhatuseliige

Margen Metsmaa

Juhatuseliige

Valdo Grupmann

Juhatuseliige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 998	3 214	
Nõuded ja ettemaksed	10 305	10 069	3, 4
Kokku käibevarad	18 303	13 283	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 596	16 124	4
Kokku põhivarad	24 596	16 124	
Kokku varad	42 899	29 407	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 770	15 470	5
Kokku lühiajalised kohustised	17 770	15 470	
Kokku kohustised	17 770	15 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 937	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 192	10 937	
Kokku omakapital	25 129	13 937	
Kokku kohustised ja omakapital	42 899	29 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	04.04.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	44 900	28 774	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 905	-15 144	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 573	-1 200	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 028	-1 243	4
Muud ärikulud	-202	-250	
Ärikasum (kahjum)	11 192	10 937	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 192	10 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 192	10 937	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EstTrex raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 900 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema töö seisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi vara objektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab vara objektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondi kulusid kajastatakse kuluna nende toimumise perioodil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 900

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5 aastat

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamise kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalisi finantskohustusi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kehtestatud intressimääradest.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

EstTrex OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju EstTrex OÜ äriolukordadele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise päeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 152	10 152
Ostjatelt laekumata arved	10 152	10 152
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 305	10 305
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 469	8 469
Ostjatelt laekumata arved	8 469	8 469
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 600	1 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 069	10 069

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	133		296
Ettemaksukonto jääk	20	0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153		296

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
04.04.2018			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	16 377	990	17 367
Amortisatsioonikulu	-1 193	-50	-1 243
31.12.2018			
Soetusmaksumus	16 377	990	17 367
Akumuleeritud kulum	-1 193	-50	-1 243
Jääkmaksumus	15 184	940	16 124
Ostud ja parendused	11 500	0	11 500
Amortisatsioonikulu	-2 830	-198	-3 028
31.12.2019			
Soetusmaksumus	27 877	990	28 867
Akumuleeritud kulum	-4 023	-248	-4 271
Jääkmaksumus	23 854	742	24 596

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 818	1 818
Muud võlad	15 952	15 952
Muud viitvõlad	15 952	15 952
Kokku võlad ja ettemaksed	17 770	17 770
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	472	472
Maksuvõlad	296	296
Muud võlad	14 702	14 702
Muud viitvõlad	14 702	14 702
Kokku võlad ja ettemaksed	15 470	15 470

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Vastavalt põhikirjale koosneb osakapital 3 osast, nimiväärtusega 1 000 eurot.		

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	04.04.2018 - 31.12.2018
Energia	281	181
Kütus	281	181
Mitmesugused bürookulud	487	475
Uurimis- ja arengukulud	50	35
Lähetuskulud	100	0
Muud	1 655	509
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 573	1 200

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 952	14 702

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			
osanikud	15 952	EUR	määramata

04.04.2018 - 31.12.2018	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Osanikud	14 702	EUR	määramata

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		04.04.2018 - 31.12.2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	539	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2020

EstTrex OÜ (registrikood: 14462885) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO REISENBK	Juhatuse liige	31.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 192
Kokku	22 129
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 129
Kokku	22 129

Jätta kasum summas 22 129 eurot, tulevaste perioodide investeeringute katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	33826	75.34%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	6643	14.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdo Grupmann	38611084917	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Rivo Reisenbuk	38610034910	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Margen Metsma	38512204929	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53856631
Mobiiltelefon	+372 53585592
Mobiiltelefon	+372 56620046
E-posti aadress	esttrex@gmail.com