

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Eesti Infra OÜ

registrikood: 12781267

tänavatalu nimi, Lillevälja

maja ja korteri number:

küla: Nurme küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 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 Laenunõuded	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Tulumaks	14
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Eesti Infra OÜ põhitegevusalaks teede ja rajatiste ehitus. Ettevõtte realiseerimise netokäive 2021. aastal oli 342.2 tuhat (2020.a 410,5 tuhat) eurot ja puhaskasum 50.7 tuhat (2020.a. 97,5 tuhat) eurot.

Eesti Infra OÜ investeeris 2021. aastal seadmetesse ja sõidukitesse 212.8 tuhat eurot.

Eesti Infra OÜ-s oli 2021. aastal keskmiselt kaks töötajat, kellele arvestati tasusid kokku 44.5 tuhat eurot.

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

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 083	56 483	
Nõuded ja ettemaksed	120 201	239 397	2
Kokku käibevarad	182 284	295 880	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	289 089	170 409	5
Kokku põhivarad	289 089	170 409	
Kokku varad	471 373	466 289	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	84 340	81 259	8
Võlad ja ettemaksed	16 275	40 145	9
Kokku lühiajalised kohustised	100 615	121 404	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	161 369	90 199	8
Võlad ja ettemaksed	2 062	2 062	9
Kokku pikaajalised kohustised	163 431	92 261	
Kokku kohustised	264 046	213 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 124	152 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 703	97 485	
Kokku omakapital	207 327	252 624	
Kokku kohustised ja omakapital	471 373	466 289	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	342 156	410 521	12
Muud äritulud	1 421	5 352	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 322	-145 477	14
Mitmesugused tegevuskulud	-8 128	-4 940	15
Tööjõukulud	-59 479	-70 387	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97 083	-83 617	3
Muud ärikulud	-3	-13	
Ärikasum (kahjum)	74 562	111 439	
Intressikulud	-3 219	-3 361	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 343	108 078	
Tulumaks	-20 640	-10 593	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 703	97 485	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Infra OÜ 2020. 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:

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi 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 kulutusi. 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	69 552	69 552	
Ostjatelt laekumata arved	69 552	69 552	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	3
Laenunõuded	29 000	29 000	
Ettemaksed	8 528	8 528	
Muud makstud ettemaksed	8 528	8 528	
Nõue aruandva isiku vastu	3 013	3 013	
Tagatis	10 100	10 100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 201	120 201	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	226 283	226 283	
Ostjatelt laekumata arved	226 283	226 283	
Nõue aruandva isiku vastu	3 014	3 014	
Tagatis	10 100	10 100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 397	239 397	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		5 987	9 289
Üksikisiku tulumaks		822	886
Sotsiaalmaks		1 407	1 516
Kohustuslik kogumispension		85	92
Töötuskindlustusmaksed		102	110
Ettemaksukonto jääk	8		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	8 403	11 893

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tehnobaas OÜ	14 000	14 000	0%	EUR	31.12.2022
Lillevälja Loomakasvatus OÜ	15 000	15 000	0%	EUR	31.12.2022
Laenunõuded	29 000	29 000			

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	16 666	406 099	422 765		422 765
Akumuleeritud kulum	-2 778	-177 881	-180 659		-180 659
Jääkmaksumus	13 888	228 218	242 106		242 106
Ostud ja parendused	10 000	1 920	11 920		11 920
Muud ostud ja parendused	10 000	1 920	11 920		11 920
Amortisatsioonikulu	-4 333	-79 284	-83 617		-83 617
31.12.2020					
Soetusmaksumus	26 666	408 019	434 685		434 685
Akumuleeritud kulum	-7 111	-257 165	-264 276		-264 276
Jääkmaksumus	19 555	150 854	170 409		170 409
Ostud ja parendused		212 813	212 813	2 950	215 763
Muud ostud ja parendused		212 813	212 813	2 950	215 763
Amortisatsioonikulu	-5 333	-91 750	-97 083		-97 083
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

Ettevõtte soetas 2021. aastal ehitusmasinaid ja seadmeid soetusmaksumusega 212 813 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS 5 lepingut	198 813	49 551	149 262	2,4%	EUR	2024.2026
Luminor Liising AS 3 lepingut	46 896	34 789	12 107	2,3 ja 2,5%	EUR	2022. 2023
Kapitalirendikohustised kokku	245 709	84 340	161 369			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS 2 lepingut	56 069	14 462	41 607	2,4%	EUR	15.03.2024
Luminor Liising AS 3 lepingut	115 389	66 797	48 592	2,3 ja 2,5%	EUR	2022 kuni 2023
Kapitalirendikohustised kokku	171 458	81 259	90 199			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed		155 161
Kokku		155 161

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	100 180	70 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	229 789	150 854
Kokku	229 789	150 854

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	245 709	84 340	161 369	
Laenukohustised kokku	245 709	84 340	161 369	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	171 458	81 259	90 199	
Laenukohustised kokku	171 458	81 259	90 199	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed		155 161
Kokku		155 161

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 097	3 097		
Võlad töövõtjatele	2 752	2 752		
Maksuvõlad	8 403	8 403		3
Muud võlad	2 062		2 062	
Muud viitvõlad	2 062		2 062	
Maksuviitvõlad	2 023	2 023		
Kokku võlad ja ettemaksed	18 337	16 275	2 062	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 098	3 098		
Võlad töövõtjatele	3 611	3 611		
Maksuvõlad	11 893	11 893		3
Muud võlad	2 062		2 062	
Muud viitvõlad	2 062		2 062	
Maksuviitvõlad	2 654	2 654		
Ajatatud maksuvõlad	18 889	18 889		
Kokku võlad ja ettemaksed	42 207	40 145	2 062	

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	2 062	2 062
Garantiitagatised	2 062	2 062
Kokku muud võlad	2 062	2 062

	31.12.2020	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	2 062	2 062
Garantiitagatised	2 062	2 062
Kokku muud võlad	2 062	2 062

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	163 862	200 099
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	40 965	50 025
Kokku tingimuslikud kohustised	204 827	250 124

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	342 156	410 521
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	342 156	410 521
Kokku müügitulu	342 156	410 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rajatiste ehitustööd	97 637	261 708
Tööjõurent	69 118	78 313
Ehitusmasinate rent	100 180	70 000
Transporditeenused	0	500
Sõidukite müük	75 221	0
Kokku müügitulu	342 156	410 521

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Eesti Töötukassa - palgatoetus	1 421	5 352
Kokku muud äritulud	1 421	5 352

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	0	63 550
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	64 221	0
Energia	0	21
Kütus	0	21
Alltöövõtutööd	37 120	81 178
Transpordikulud	1 949	52
Masinate varuosad ja hooldustööd	1 032	676
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	104 322	145 477

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	2 660	1 333
Kindlustuskulud	4 324	3 559
Muud	1 144	48
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 128	4 940

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	44 523	52 587
Sotsiaalmaksud	14 956	17 800
Kokku tööjõukulud	59 479	70 387
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 17 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	96 000	20 640	50 000	10 593
Eesti	96 000	20 640	50 000	10 593
Kokku	96 000	20 640	50 000	10 593

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus		Makadam OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud		Eesti Vabariik
ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 500	6 500
Kokku antud laenud	6 500	6 500

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: 06.06.2022

Eesti Infra OÜ (registrikood: 12781267) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT METSAALT	Juhatuse liige	06.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 703
Kokku	204 827
Jaotamine	
Dividendideks	50 703
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 124
Kokku	204 827

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	7732	100180	29.28%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	97637	28.54%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	75221	21.98%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	69118	20.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
MAKADAM OÜ	14714625	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+373 56255250
E-posti aadress	mait@lillevalja.ee