

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihthumber: 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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte müügitulu 2022. aasta majandusaastal moodustas 257 602 eurot. Kulutused materjalidele ja teenustele kokku 131 752 eurot, tegevuskulud 42 986 eurot.

Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 37 835 eurot.

2022. aastal investeeriti põhivarasse kokku 57 700 eurot.

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

2022. aasta majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Rivo Reisenbuk

Juhatuse liige

Margen Metsmaa

Juhatuse liige

Valdo Grupmann

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 836	7
Nõuded ja ettemaksed	40 000	11 783
Kokku käibevarad	46 836	11 790
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	99 057	83 811
Kokku põhivarad	99 057	83 811
Kokku varad	145 893	95 601
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	61 359	48 902
Kokku lühiajalised kohustised	61 359	48 902
Kokku kohustised	61 359	48 902
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 699	41 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 835	1 969
Kokku omakapital	84 534	46 699
Kokku kohustised ja omakapital	145 893	95 601

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	257 602	141 151
Muud äritulud	30 667	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-131 752	-92 769
Mitmesugused tegevuskulud	-42 986	-10 136
Tööjõukulud	-30 210	-12 492
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 297	-21 062
Olulised käibevara allahindlused	-14 157	0
Muud ärikulud	-1 432	-223
Ärikasum (kahjum)	39 435	4 469
Intressikulud	-1 600	-2 500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 835	1 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 835	1 969

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.

Intressimüügitulu 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 isikutele 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 600	18 600
Ostjatelt laekumata arved	18 600	18 600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	800	800
Laenunõuded	20 600	20 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 000	40 000
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 750	11 750
Ostjatelt laekumata arved	11 750	11 750
Muud nõuded	33	33
Viitlaekumised	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 783	11 783

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	39 077	39 077	990	40 067
Akumuleeritud kulum	0	-6 257	-6 257	-447	-6 704
Jääkmaksumus	0	32 820	32 820	543	33 363
Ostud ja parendused	5 000	67 520	72 520		72 520
Amortisatsioonikulu	-167	-20 880	-21 047	0	-21 047
Müügid (jääkmaksumuses)				0	
Ümberliigitamised	0	-482	-482	-543	-1 025
Muud ümberliigitamised	0	-482	-482	-543	-1 025
31.12.2021					
Soetusmaksumus	5 000	105 220	110 220	0	110 220
Akumuleeritud kulum	-167	-26 242	-26 409	0	-26 409
Jääkmaksumus	4 833	78 978	83 811	0	83 811
Ostud ja parendused	0	57 700	57 700		57 700
Amortisatsioonikulu	-1 000	-27 297	-28 297		-28 297
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-14 157	-14 157		-14 157
31.12.2022					
Soetusmaksumus	5 000	125 220	130 220		130 220
Akumuleeritud kulum	-1 167	-29 996	-31 163		-31 163
Jääkmaksumus	3 833	95 224	99 057		99 057

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 634	11 634
Võlad töövõtjatele	1 895	1 895
Maksuvõlad	2 183	2 183
Muud võlad	45 647	45 647
Muud viitvõlad	45 647	45 647
Kokku võlad ja ettemaksed	61 359	61 359
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 028	9 028
Võlad töövõtjatele	1 324	1 324
Maksuvõlad	1 800	1 800
Muud võlad	36 750	36 750
Muud viitvõlad	36 750	36 750
Kokku võlad ja ettemaksed	48 902	48 902

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Vastavalt põhikirjale koosneb osakapital 3 osast, nimiväärtusega 1 000 eurot.		

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	0	30
Energia	37 554	6 291
Elektrienergia	1 115	762
Kütus	36 439	5 529
Mitmesugused bürookulud	3 102	1 414
Uurimis- ja arengukulud	56	247
Lähetuskulud	382	506
Muud	1 892	1 648
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 986	10 136

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	22 608	9 336
Sotsiaalmaksud	7 602	3 156
Kokku tööjõukulud	30 210	12 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 600	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 600	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 861	0
Kokku võlad ja ettemaksed	28 861	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 600	0	20 600	0
Kokku antud laenud	0	20 600	0	20 600	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 647	0	25 647	0
Kokku laenukohustised	0	25 647	0	25 647	0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 980	0
Kokku ostetud	21 980	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	3 236	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2023

EstTrexi OÜ (registrikood: 14462885) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO REISENBUK	Juhatuse liige	08.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 835
Kokku	81 534
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 534
Kokku	81 534

Jätta kasum summas 81 534 eurot, tulevaste perioodide investeeringute katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	237567	92.22%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	20035	7.78%	Ei

Sidevahendid

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