

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Asrex OÜ

registrikood: 12247220

tänavanimi: Rähni tn

maja ja korteri number: 13/1-9

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80019

telefon: +372 56226716

e-posti aadress: info@asrex.ee

veebilehe aadress: https://asrex.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Asrex OÜ on asutatud 12. märtsil 2012 aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on välis- kui ka siseehitustööd.

2023. aasta müügi käive oli 1 263 785 eurot (2022. aastal oli 1 089 614 eurot). Majandusaasta lõpetati 43 910 eurose kasumiga.

2023. aasta tööjõukulud kokku olid 95 936 eurot. (2022. aastal oli 82 749 eurot).

Finantssuhtarvud

Likviidsussuhtarvud:

Käibevara suhtarv = $298\,292 / 148\,496 = 2,01$

Kiirsuhtarv = $(298\,292 - 0) / 148\,496 = 2,01$

Võlakordaja:

Võlakordaja = $153\,580 / 307\,852 = 0,50$

Rentablus:

Omakapitali rentablus = $43\,910 / 154\,272 = 0,28$ (28%)

Varade rentablus = $43\,910 / 307\,852 = 0,14$ (14%)

Müügitulu rentablus = $43\,910 / 1\,263\,785 = 0,03$ (3%)

Efektiivsuse näitajad:

Varade käibe kiirus = $1\,263\,785 / 307\,852 = 4,10$

Valemid:

Käibevara suhtarv (Current Ratio) = Käibevarad / Lühiajalised kohustised

Kiirsuhtarv (Quick Ratio) = (Käibevarad - Varud) / Lühiajalised kohustised

Võlakordaja (Debt Ratio) = Kohustised / Varad

Omakapitali rentablus (ROE - Return on Equity) = Aruandeaasta kasum / Omakapital

Varade rentablus (ROA - Return on Assets) = Aruandeaasta kasum / Varad

Müügitulu rentablus (Profit Margin) = Aruandeaasta kasum / Müügitulu

Varade käibe kiirus (Asset Turnover Ratio) = Müügitulu / Varad

Need suhtarvud annavad ülevaate Asrex OÜ finantsseisundist ja -efektiivsusest 2023. aastal. Likviidsussuhtarvud näitavad ettevõtte võimet täita lühiajalisi kohustusi, võlakordaja näitab ettevõtte võlakoormust, rentablusnäitajad kajastavad ettevõtte kasumlikkust ja efektiivsuse näitajad annavad märku, kui efektiivselt ettevõtte oma varasid kasutab.

2024. aastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 629	22 742	
Nõuded ja ettemaksed	232 663	121 598	2
Varud	0	8 830	3
Kokku käibevarad	298 292	153 170	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 560	24 836	5
Kokku põhivarad	9 560	24 836	
Kokku varad	307 852	178 006	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 959	7 074	6
Võlad ja ettemaksed	146 537	42 515	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	148 496	49 589	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 084	18 055	6
Kokku pikaajalised kohustised	5 084	18 055	
Kokku kohustised	153 580	67 644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 862	79 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 910	28 471	
Kokku omakapital	154 272	110 362	
Kokku kohustised ja omakapital	307 852	178 006	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 263 785	1 089 614	8
Muud äritulud	12 925	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 068 644	-947 081	10
Mitmesugused tegevuskulud	-53 692	-18 348	11
Tööjõukulud	-95 937	-82 749	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 810	-11 233	5
Muud ärikulud	-183	-127	
Ärikasum (kahjum)	47 444	30 076	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-3 534	-1 607	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 910	28 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 910	28 471	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Asrex OÜ 2023 majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardi ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse printsiipe.

Eesti Finantsaruandluse Standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Asrex OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Asrex OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud kantakse kuludesse soetusmomendil ostuhinnas.

Aasta lõpul inventeeritakse ehitusobjektidel kasutamata materjalide jäägid, mis võetakse arvele varudena, vähendades vastavalt jooksva aasta kulusid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud

järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seaded	5 aastat
Muu inventar	3 -10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud 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.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased 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	196 061	196 061
Ostjatelt laekumata arved	196 061	196 061
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 550	29 550
Laenuõuded	2 000	2 000
Ettemaksed	5 052	5 052
Tulevaste perioodide kulud	4 552	4 552
Muud makstud ettemaksed	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 663	232 663
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 760	85 760
Ostjatelt laekumata arved	85 760	85 760
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 350	24 350
Ettemaksed	11 488	11 488
Tulevaste perioodide kulud	3 763	3 763
Muud makstud ettemaksed	7 725	7 725
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 598	121 598

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	8 830
Kokku varud	0	8 830

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	20 544	9 724
Üksikisiku tulumaks	466	672
Sotsiaalmaks	1 857	1 645
Kohustuslik kogumispension	21	44
Töötuskindlustusmaksed	135	120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 023	12 205

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	58 363	10 539	68 902	68 902
Akumuleeritud kulum	-25 100	-7 733	-32 833	-32 833
Jääkmaksumus	33 263	2 806	36 069	36 069
Amortisatsioonikulu	-10 142	-1 091	-11 233	-11 233
31.12.2022				
Soetusmaksumus	58 363	10 539	68 902	68 902
Akumuleeritud kulum	-35 242	-8 824	-44 066	-44 066
Jääkmaksumus	23 121	1 715	24 836	24 836
Ostud ja parendused	8 267		8 267	8 267
Amortisatsioonikulu	-10 302	-508	-10 810	-10 810
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 733		-12 733	-12 733
31.12.2023				
Soetusmaksumus	66 630	10 539	77 169	77 169
Akumuleeritud kulum	-58 277	-9 332	-67 609	-67 609
Jääkmaksumus	8 353	1 207	9 560	9 560

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	29 167	0

Transpordivahendid	29 167	0
Kokku	29 167	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent 3	7 043	1 959	5 084	0	3,275% + 3 kuu Euribor	EUR	14.05.2027
Kapitalirendinõuded kokku	7 043	1 959	5 084				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 1	604	604		3 k EURIBOR + marginaal 4.59%	EUR	31.07.2023
Kapitalirent 2	24 526	6 471	18 055	3 k EURIBOR + marginaal 2.95%	EUR	31.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	25 130	7 075	18 055			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	112 170	112 170	
Võlad töövõtjatele	7 085	7 085	
Maksuvõlad	23 023	23 023	3
Muud võlad	4 239	4 239	
Muud viitvõlad	4 239	4 239	
Saadud ettemaksed	20	20	
Muud saadud ettemaksed	20	20	
Kokku võlad ja ettemaksed	146 537	146 537	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 102	20 102	
Võlad töövõtjatele	7 611	7 611	
Maksuvõlad	12 205	12 205	3
Muud võlad	2 597	2 597	
Muud viitvõlad	2 597	2 597	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 515	42 515	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 263 785	1 089 614
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 263 785	1 089 614
Kokku müügitulu	1 263 785	1 089 614
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 263 785	1 089 614
Kokku müügitulu	1 263 785	1 089 614

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	12 925	0
Kokku muud äritulud	12 925	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	414 449	453 947
Energia	18 101	15 734
Kütus	18 101	15 734
Alltöövõtutööd	611 856	454 000
Üür ja rent	19 494	19 123
Muud	4 744	4 277
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 068 644	947 081

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	0	4
Lähetuskulud	7 936	1 312
Riiklikud ja kohalikud maksud	253	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	10 541	0
Muud	34 962	17 032
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 692	18 348

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	71 826	62 854
Sotsiaalmaksud	23 540	19 393
Muud	571	503
Kokku tööjõukulud	95 937	82 750
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	3 534	1 607
Kokku intressikulud	3 534	1 607

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	32 685	28 706

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2024

Asrex OÜ (registrikood: 12247220) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO AINUMÄE	Juhatuse liige	07.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 910
Kokku	151 772

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 910
Kokku	151 772

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1263785	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56226716
E-posti aadress	info@asrex.ee
Veebilehe aadress	https://asrex.ee/