

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2023

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

Ärinimi: Ehirak OÜ

Registrikood: 12520294

Tänavanimi, maja number: Kopli tn 98

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 11711

Telefon: +372 58044372

E-posti aadress: seidokalnin@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ehirak OÜ on 2013. aasta augustis asutatud äriühing, mille peamiseks tegevusalaks on ehitus-remonttööd (EMTAK 41201).

Töid teostatakse nii Eestis kui ka naaberriikides.

Müügitulud on küll jätkuvas languses, kuid pidev kulude optimeerimine ja personalikulu vähendamine on aidanud ettevõtte kahjumit vähendada.

Peamised finantsnäitajad:

	2023.a.	2022.a.	2021.a.	2020.a.
Müügitulu	97 155,-	108 009.-	105 693.-	44 147.-
Puhaskasum/- kahjum (-)	-960,-	-4 070.-	5 792.-	3 562.-
Ärikasumi määr = Ärikasum / müügitulu	0,07%	-	5,48%	8,07%
Puhasrentaabilus = Puhaskasum / müügitulu	-	-	5,48%	8,07%
Lüh.kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised	0,86	0,98	1,58	2,14
ROA = puhaskasum / varad kokku	-	-	20,18%	32,42%
ROE = puhaskasum / omakapital kokku	-	-	45,07%	50,47%

2024.aastal on äriühingu põhieesmärgiks hoida äritegevuse jaoks tehtavad kulutused võimalikult madalal ning taastada seeläbi kasumlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 812	13 036	2
Nõuded ja ettemaksed	6 787	5 009	
Nõuded ostjate vastu	4 468	4 254	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 989	425	3
Ettemaksed	330	330	
Kokku käibevarad	17 599	18 045	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 102	25 503	4
Kokku põhivarad	23 102	25 503	
Kokku varad	40 701	43 548	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 972	4 126	5
Võlad ja ettemaksed	16 602	14 345	
Võlad tarnijatele	881	731	
Võlad töövõtjatele	12 158	9 912	
Maksuvõlad	3 563	3 702	3
Kokku lühiajalised kohustised	20 574	18 471	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 307	16 297	5
Kokku pikaajalised kohustised	12 307	16 297	
Kokku kohustised	32 881	34 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 030	10 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-960	-4 070	
Kokku omakapital	7 820	8 780	
Kokku kohustised ja omakapital	40 701	43 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	97 155	108 009	
Muud äritulud	8 487	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 311	-2 305	6
Mitmesugused tegevuskulud	-49 947	-45 742	7
Tööjõukulud	-50 364	-59 497	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 949	-4 064	4
Muud ärikulud	-5	-4	
Ärikasum (kahjum)	66	-3 603	
Intressikulud	-1 026	-467	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-960	-4 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-960	-4 070	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ehirak OÜ 2023.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Ehirak OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsusest kasutamises või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2023. aasta majandusaasta aruande jaoks raamatupidamiskannete ja ettevõtja majandustegevuse kontrollil eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

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

Finantsvarad võetakse algselt 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 osapoolale 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materjalid ja müügiks ostetud kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle kahe aasta ja maksumusega alates 300.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 300.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

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 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80

väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Seotud osapooled on näiteks:

- Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele.

- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	6 502	3 796
Raha arvelduskontodel	4 310	9 240
Kokku raha	10 812	13 036

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 857	0	266	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 075	0	1 151
Sotsiaalmaks	0	2 261	0	2 316
Kohustuslik kogumispension	0	63	0	66
Töötuskindlustusmaksed	0	164	0	168
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	132		159	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 989	3 563	425	3 702

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	643	5 690	6 333	600	6 933
Akumuleeritud kulum	0	-228	-3 024	-3 252	-30	-3 282
Jääkmaksumus	0	415	2 666	3 081	570	3 651
Ostud ja parendused	25 000	916	0	25 916	0	25 916
Muud ostud ja parendused	25 000	916	0	25 916	0	25 916
Amortisatsioonikulu	-2 083	-314	-1 547	-3 944	-120	-4 064
31.12.2022						
Soetusmaksumus	25 000	1 559	5 690	32 249	600	32 849
Akumuleeritud kulum	-2 083	-542	-4 571	-7 196	-150	-7 346
Jääkmaksumus	22 917	1 017	1 119	25 053	450	25 503
Ostud ja parendused	0	528	1 020	1 548	0	1 548
Muud ostud ja parendused	0	528	1 020	1 548	0	1 548
Amortisatsioonikulu	-2 500	-401	-928	-3 829	-120	-3 949
31.12.2023						
Soetusmaksumus	25 000	2 087	6 710	33 797	600	34 397
Akumuleeritud kulum	-4 583	-943	-5 499	-11 025	-270	-11 295
Jääkmaksumus	20 417	1 144	1 211	22 772	330	23 102

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Telia Eesti AS	181	181	0	0
Swedbank Eesti AS	16 098	3 791	12 307	0
Muud laenukohustised kokku	16 279	3 972	12 307	0
Laenukohustised kokku	16 279	3 972	12 307	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	19 792	3 694	16 098	0
Muud laenukohustised				
Telia Eesti AS	631	432	199	0
Muud laenukohustised kokku	631	432	199	0
Laenukohustised kokku	20 423	4 126	16 297	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	20 417	22 917
Muud varad	534	763
Kokku	20 951	23 680

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	67	643
Väheväärtuslikud tööriistad	292	217
Töökaitsevahendid	952	1 165
Masinate varuosad, remont ja hooldus	0	0
Muud	0	280
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 311	2 305

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	4 992	5 495
Kütus	4 992	5 495
Mitmesugused bürookulud	774	454
Lähetuskulud	22 524	28 830
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	49
Turunduskulud	38	0
Raamatupidamiskulu	4 200	4 200
Kindlustuskulud	1 825	1 218
Masinate hooldus ja remont	14 405	4 181
Pangateenuste tasud	128	72
Ruumide hooldus ja remont, kommunaalkulud	670	915
Muud	391	328
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 947	45 742

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	37 595	44 532
Sotsiaalmaksud	12 769	14 965
Kokku tööjõukulud	50 364	59 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 200	1 200	0	0
Kokku laenukohustised	0	1 200	1 200	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	250	250	0	0
Kokku laenukohustised	0	250	250	0	0

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on näiteks:

- Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2024

Ehirak OÜ (registrikood: 12520294) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANELI KOORT	Juhatuse liige	24.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-960
Kokku	5 070
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 070
Kokku	5 070

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-960
Kokku	5 070
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 070
Kokku	5 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	97155	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58044372
E-posti aadress	seidokalnin@gmail.com