

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing AMIFAX

registrikood: 10428147

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Aaviku küla, Nurmenuku tn 1
postisihthnumber: 75305

telefon: +372 56606802

e-posti aadress: rauno@amifax.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Amifax OÜ 2023. aasta põhitegevusala oli teedeehitus.

2023. aastal oli osaühingu Amifax netokäive 1 481 641 eurot, mis oli võrreldes eelmise aastaga 457 216 eurot rohkem.
2023. aasta lõppes 26 824 euro suuruse kasumiga.

Majandusaastal oli töötajate arv ettevõttes keskmiselt 7. Tööjõukulud olid kokku 162 196 eurot.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	158 613	69 809	
Nõuded ja ettemaksed	57 902	39 402	2
Kokku käibevarad	216 515	109 211	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	90 000	
Materiaalsed põhivarad	260 027	218 325	3
Kokku põhivarad	260 027	308 325	
Kokku varad	476 542	417 536	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	77 132	77 012	
Võlad ja ettemaksed	74 507	51 789	4
Kokku lühiajalised kohustised	151 639	128 801	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	155 212	135 511	
Kokku pikaajalised kohustised	155 212	135 511	
Kokku kohustised	306 851	264 312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 055	245 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 824	-95 070	
Kokku omakapital	169 691	153 224	
Kokku kohustised ja omakapital	476 542	417 536	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 481 641	1 024 425	5
Muud äritulud	0	18	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-854 907	-641 111	
Mitmesugused tegevuskulud	-313 958	-213 849	
Tööjõukulud	-162 196	-128 958	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104 346	-114 212	
Muud ärikulud	-5 363	-4 254	
Ärikasum (kahjum)	40 871	-77 941	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-9 783	
Intressitulud	83	6	
Intressikulud	-11 986	-7 352	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 968	-95 070	
Tulumaks	-2 144	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 824	-95 070	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 871	-77 941
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	104 346	114 212
Kokku korrigeerimised	104 346	114 212
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 500	84 989
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	22 718	-13 923
Laekunud intressid	83	6
Kokku rahavood äritegevusest	149 518	107 343
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-12 087	-8 663
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-90 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	90 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	46 733
Kokku rahavood investeerimistegevusest	77 913	-51 930
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-114 140	-76 077
Makstud intressid	-11 986	-7 352
Makstud dividendid	-10 357	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 144	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-138 627	-83 429
Kokku rahavood	88 804	-28 016
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 809	97 825
Raha ja raha ekvivalentide muutus	88 804	-28 016
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	158 613	69 809

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	245 482	248 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-95 070	-95 070
31.12.2022	2 556	256	150 412	153 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 824	26 824
Väljakuulutatud dividendid			-10 357	-10 357
31.12.2023	2 556	256	166 879	169 691

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Amifax 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Amifax kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Autod ja transpordivahendid	5
Inventar	3

Finantskohustised

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustised on loetud lühiajalisteks. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised on esitatud bilansis.

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 lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 164	44 164
Ostjatelt laekumata arved	44 164	44 164
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 941	10 941
Ettemaksed	2 797	2 797
Tulevaste perioodide kulud	2 797	2 797
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 902	57 902
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 174	32 174
Ostjatelt laekumata arved	32 174	32 174
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 248	4 248
Ettemaksed	2 980	2 980
Tulevaste perioodide kulud	2 980	2 980
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 402	39 402

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	95 051	1 116	591 669	687 836	1 137	688 973
Akumuleeritud kulum	-35 108	-372	-434 031	-469 511	-1 137	-470 648
Jääkmaksumus	59 943	744	157 638	218 325	0	218 325
Ostud ja parendused	77 900	0	68 148	146 048	0	146 048
Amortisatsioonikulu	-22 832	-372	-81 142	-104 346	0	-104 346
31.12.2023						
Soetusmaksumus	172 951	1 116	659 817	833 884	1 137	835 021
Akumuleeritud kulum	-57 940	-744	-515 173	-573 857	-1 137	-574 994
Jääkmaksumus	115 011	372	144 644	260 027	0	260 027

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 910	45 910
Võlad töövõtjatele	22 345	22 345
Maksuvõlad	6 226	6 226
Muud võlad	26	26
Kokku võlad ja ettemaksed	74 507	74 507
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 942	29 942
Võlad töövõtjatele	17 397	17 397
Maksuvõlad	4 439	4 439
Muud võlad	11	11
Kokku võlad ja ettemaksed	51 789	51 789

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 481 641	1 024 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 481 641	1 024 425
Kokku müügitulu	1 481 641	1 024 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ja kiirteede ehitus	1 385 389	913 783
Muud kaeve- ja mullatööd	95 182	110 642
Sõiduautode rentimine	1 070	0
Kokku müügitulu	1 481 641	1 024 425

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	120 905	96 207
Sotsiaalmaksud	41 291	32 751
Kokku tööjõukulud	162 196	128 958
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 000	0
Kokku ostetud	130 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 122	23 340

Aruandeaastal oli juhatus kaheliikmeline. Juhatusel arvestati tasu 20 122 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2024

osaühing AMIFAX (registrikood: 10428147) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO LEPPIK	Juhatuse liige	08.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 824
Kokku	166 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	1385389	93.50%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	95182	6.42%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1070	0.07%	Ei