

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Explorest OÜ

registrikood: 11313989

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Aia tee 36
postisihthnumber: 12112

telefon: +372 56627692

e-posti aadress: viljarexp@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Explorest OÜ alustas oma tegevust 2006. aasta novembris. Ettevõtte tegevusaladeks on autoremont, transporditeenus ja ehitustööd.

Aruandeaastal oli müügitulu 100% Eestisse.

Ettevõtte ei ole filjaale teistes riikides. Explorest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Explorest OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 inimest.

Explorest OÜ jätkab tegevust oma senises tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 892	2 815	2
Nõuded ja ettemaksed	70 981	62 963	3
Varud	2 481	6 081	
Kokku käibevarad	85 354	71 859	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	415 393	406 741	5
Kokku põhivarad	415 393	406 741	
Kokku varad	500 747	478 600	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 010	46 030	
Võlad ja ettemaksed	43 807	37 696	6
Kokku lühiajalised kohustised	77 817	83 726	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	450	450	6
Kokku pikaajalised kohustised	450	450	
Kokku kohustised	78 267	84 176	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 612	389 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 056	2 133	
Kokku omakapital	422 480	394 424	
Kokku kohustised ja omakapital	500 747	478 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	675 531	466 172	8
Muud äritulud	9 226	3 576	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-404 670	-253 937	9
Mitmesugused tegevuskulud	-77 260	-48 629	10
Tööjõukulud	-103 787	-101 331	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70 977	-44 899	5
Muud ärikulud	-13	-18 821	
Ärikasum (kahjum)	28 050	2 131	
Intressitulud	6	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 056	2 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 056	2 133	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EXPLOREST OÜ 2023. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeem nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	5-10 aastat
Muu põhivara	4 aastat

Rendid

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoolle finants- või juhtimisotsustele.

Explorest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	255	36
Arvelduskontod	11 637	2 779
Kokku raha	11 892	2 815

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	70 658	70 658	
Ostjatelt laekumata arved	70 658	70 658	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Ettemaksed	323	323	
Tulevaste perioodide kulud	323	323	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 981	70 981	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 364	42 364	
Ostjatelt laekumata arved	42 364	42 364	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	599	599	4
Ettemaksed	20 000	20 000	
Tulevaste perioodide kulud	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 963	62 963	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 947	0	2 141
Üksikisiku tulumaks	0	962	0	744
Sotsiaalmaks	0	4 668	0	3 891
Kohustuslik kogumispension	0	31	0	78
Töötuskindlustusmaksed	0	291	0	227
Ettemaksukonto jääk	0		599	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12 899	599	7 081

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	72 050	135 000	127 650	1 187	87 822	216 659	59 291	20 945	503 945
Akumuleeritud kulum	0	-31 500	-84 999	-1 187	-60 947	-147 133	-15 157		-193 790
Jääkmaksumus	72 050	103 500	42 651	0	26 875	69 526	44 134	20 945	310 155
Ostud ja parendused	0	46 195	44 384	833	53 715	98 932	2 025	0	147 152
Amortisatsioonikulu	0	-6 000	-21 229	-156	-13 288	-34 673	-4 226	0	-44 899
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-5 667	0	0	-5 667	0	0	-5 667
Ümberliigitamised	0	20 945	0	0	0	0	0	-20 945	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	20 945	0	0	0	0	0	-20 945	0
31.12.2022									
Soetusmaksumus	72 050	202 140	157 867	2 020	116 753	276 640	61 316	0	612 146
Akumuleeritud kulum	0	-37 500	-97 728	-1 343	-49 451	-148 522	-19 383	0	-205 405
Jääkmaksumus	72 050	164 640	60 139	677	67 302	128 118	41 933	0	406 741
Ostud ja parendused	0	0	46 000	0	29 899	75 899	10 730	0	86 629
Amortisatsioonikulu	0	-22 428	-22 026	-208	-21 547	-43 781	-4 768	0	-70 977
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-7 000	0	0	-7 000	0	0	-7 000
31.12.2023									
Soetusmaksumus	72 050	202 140	196 867	833	145 904	343 604	69 412	0	687 206
Akumuleeritud kulum	0	-59 928	-119 754	-364	-70 250	-190 368	-21 517	0	-271 813
Jääkmaksumus	72 050	142 212	77 113	469	75 654	153 236	47 895	0	415 393

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	12 955	12 955	0	
Võlad töövõtjatele	9 971	9 971	0	
Maksuvõlad	12 899	12 899	0	4
Muud võlad	5 000	5 000	0	
Dividendivõlad	5 000	5 000	0	
Saadud ettemaksed	594	144	450	
Muud saadud ettemaksed	594	144	450	
Võlad aruandvatele isikutele	2 838	2 838	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 257	43 807	450	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	16 307	16 307	0	
Võlad töövõtjatele	9 218	9 218	0	
Maksuvõlad	7 081	7 081	0	4
Muud võlad	5 000	5 000	0	
Dividendivõlad	5 000	5 000	0	
Saadud ettemaksed	540	90	450	
Muud saadud ettemaksed	540	90	450	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 146	37 696	450	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	335 734	313 290
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	83 933	78 322
Kokku tingimuslikud kohustised	419 667	391 612

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	675 531	466 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	675 531	466 172
Kokku müügitulu	675 531	466 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	212 234	127 941
Sõitjate muu maismaavedu	271 171	187 324
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	103 005	82 246
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	30 227	8 484
Äriruumide rent	47 294	48 972
Masinate ja seadmet rent	11 600	11 205
Kokku müügitulu	675 531	466 172

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	313 752	185 665
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	16 828	8 354
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 502	8 320
Energia	37 690	40 998
Kütus	37 690	40 998
Alltöövõtutööd	23 898	10 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	404 670	253 937

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	14 752	13 353
Elektrienergia	3 544	2 534
Kütus	11 208	10 819
Mitmesugused bürookulud	3 332	3 387
Koolituskulud	0	322
Riiklikud ja kohalikud maksud	756	1 202
Majapidamiskulud	2 822	5 145
Valveteenustasud	1 593	1 286
Transpordivahendi kulud	11 376	8 421
Remondikulud	22 554	431
Finantsteenused	4 278	3 615
Väheväärtuslik põhivara	14 070	5 528
Muud	1 727	5 939
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 260	48 629

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	75 930	74 456
Sotsiaalmaksud	27 857	26 875
Kokku tööjõukulud	103 787	101 331
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 416	4 980
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 416	4 980
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 010	46 030
Kokku laenukohustised	34 010	46 030
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 716
Kokku võlad ja ettemaksed	0	3 716

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	46 030	0	46 030
Kokku laenukohustised	0	46 030	0	46 030

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 030	0	12 020	34 010
Kokku laenukohustised	46 030	0	12 020	34 010

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 394	132 701
Kokku müüdnud	200 394	132 701

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 699	44 707
Kokku ostetud	36 699	44 707

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 613	7 919

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Explorest OÜ (registrikood: 11313989) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR VAIKLA	Juhatuse liige	23.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 056
Kokku	419 668

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 056
Kokku	419 668

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	271171	40.14%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	212234	31.42%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	103005	15.25%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	47294	7.00%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	30227	4.47%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	11600	1.72%	Ei