

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EstTrex OÜ

registrikood: 14462885

postiaadress: Järva maakond, Järva vald, Karinu küla,
Pikevere tee 11-4

postisihthnumber: 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 ettevõte, kelle põhitegevusala on ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja ehitusmaterjalide vahendus.

Ettevõtte müügitulu 2023. aasta majandusaastal moodustas 212 263 eurot. Kulutused materjalidele ja teenustele kokku 100 206 eurot, tegevuskulud 60 447 eurot.

Majandusaasta kahjumiks kujunes -370 eurot.

2023. aastalsuuremaid investeeringuid ei tehtud.

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

2024. aasta majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Rivo Reisenbuk

Juhatuseliige

Margen Metsmaa

Juhatuseliige

Valdo Grupmann

Juhatuseliige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 571	6 836	
Nõuded ja ettemaksed	84 647	40 000	2, 8
Kokku käibevarad	88 218	46 836	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	69 297	99 057	3
Kokku põhivarad	69 297	99 057	
Kokku varad	157 515	145 893	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	73 351	61 359	4, 8
Kokku lühiajalised kohustised	73 351	61 359	
Kokku kohustised	73 351	61 359	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 534	43 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-370	37 835	
Kokku omakapital	84 164	84 534	
Kokku kohustised ja omakapital	157 515	145 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	212 263	257 602	
Muud äritulud	169	30 667	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 206	-131 752	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 447	-42 986	6
Tööjõukulud	-22 294	-30 210	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 760	-28 297	3
Olulised käibevara allahindlused	0	-14 157	
Muud ärikulud	-95	-1 432	
Ärikasum (kahjum)	-370	39 435	
Intressikulud	0	-1 600	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-370	37 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-370	37 835	

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 akumulieeritud 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 eemaldamiseni 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.

Intressitulu 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 isikutel 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 345	64 345
Ostjatelt laekumata arved	64 345	64 345
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	602	602
Laenunõuded	19 700	19 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 647	84 647
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	5 000	105 220	110 220	110 220
Akumuleeritud kulum	-167	-26 242	-26 409	-26 409
Jääkmaksumus	4 833	78 978	83 811	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
Amortisatsioonikulu	-1 000	-28 760	-29 760	-29 760
31.12.2023				
Soetusmaksumus	5 000	125 220	130 220	130 220
Akumuleeritud kulum	-2 167	-58 756	-60 923	-60 923
Jääkmaksumus	2 833	66 464	69 297	69 297

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 878	25 878
Võlad töövõtjatele	1 573	1 573
Maksuvõlad	10 153	10 153
Muud võlad	35 747	35 747
Muud viitvõlad	35 747	35 747
Kokku võlad ja ettemaksed	73 351	73 351
	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

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
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)

	2023	2022
Energia	55 605	37 554
Elektrienergia	863	1 115
Kütus	54 742	36 439
Mitmesugused bürookulud	1 379	3 102
Uurimis- ja arengukulud	210	56
Lähetuskulud	2 478	382
Muud	775	1 892
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 447	42 986

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	16 662	22 608
Sotsiaalmaksud	5 632	7 602
Kokku tööjõukulud	22 294	30 210
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	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 700	20 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 700	20 600
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 491	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 861
Kokku võlad ja ettemaksed	21 491	28 861

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
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 600	0	900	19 700	
Kokku antud laenud	20 600	0	900	19 700	

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

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	0	18 747	0	18 747
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 647	0	25 647	0
Kokku laenukohustised	25 647	18 747	25 647	18 747

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 085	0
Kokku müüdid	2 085	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 072	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 980
Kokku ostetud	12 072	21 980

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	3 236

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

EstTrex OÜ (registrikood: 14462885) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO REISENBUK	Juhatuse liige	21.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-370
Kokku	81 164
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 164
Kokku	81 164

Jätta kasum summas 81 164 eurot, tulevaste perioodide investeeringute katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	119094	56.11%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	93169	43.89%	Ei