

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osühing Roadservice

registrikood: 11208927

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Alliku küla, Allika tee 20
postisihthnumber: 76403

telefon: +372 53488175

e-posti aadress: roadservice@roadservice.ee

veebilehe aadress: www.roadservice.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2023. aastal tegeles Oü Roadservice müratõkkeseinte ehitusega, erinevate betoonitöödega, hüdrokülviga. Vähesel määral ka veel liikluskorraldusega ning sellega seotud materjalide müügiga, millega teglemise ettevõtte 2021. aastal suures mahus lõpetas.

2023. aastal oli ettevõtte müügitulu 631 458 €. Majandusaasta lõpetas ettevõtte kahjumiga summas 16 538€. Müügiimaht võrreldes varasemate aastatega oluliselt vähenes seoses keerulise olukorraga turul.

Oü Roadservice keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 75 504 €, millele lisanduvad sotsiaalmaksud 25 278 €. Ettevõtte juhatajale maksti majandusaastal juhatuse liikme tasu 18 000 €, millele lisanduvad sotsiaalmaksud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Oü Roadservice põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on töömahtude suurendamine ning ettevõtte kasumisse jõudmine, keskendudes müratõkkeseinte ehitusele ning betoonitoodete tootmisele ja betoonitöödele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 504	37 561	
Nõuded ja ettemaksed	273 012	289 975	2
Varud	65 834	32 408	3
Kokku käibevarad	373 350	359 944	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 907	65 202	5
Kokku põhivarad	47 907	65 202	
Kokku varad	421 257	425 146	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 210	70 566	8
Võlad ja ettemaksed	303 283	237 646	9
Eraldised	934	934	
Kokku lühiajalised kohustised	330 427	309 146	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	76 700	85 332	8
Kokku pikaajalised kohustised	76 700	85 332	
Kokku kohustised	407 127	394 478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	31 122	31 122	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 266	71 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 538	-74 437	
Kokku omakapital	14 130	30 668	
Kokku kohustised ja omakapital	421 257	425 146	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	631 458	1 271 300	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-552 650	-1 263 919	11
Brutokasum (-kahjum)	78 808	7 381	
Turustuskulud	-16 520	-4 608	
Üldhalduskulud	-63 852	-50 914	
Muud äritulud	1	332	
Muud ärikulud	-255	-4 409	
Ärikasum (kahjum)	-1 818	-52 218	
Intressikulud	-14 778	-21 542	
Muud finantstulud ja -kulud	58	-677	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 538	-74 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 538	-74 437	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü Roadservice 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ning on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Allpool kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt rakendatud kõigil aruandes esitatud arvestusperioodidel, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

Oü Roadservice kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ning raha kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks on euro; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud

soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omaniga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulud kajastatakse kui ettevõttel on tekkinud kohustus vastava kulu osas ja/või kui ettevõtte on saanud kaupu või teenuseid.

Kaupade, toorme, materjali ja teenuste kulus kajastatakse aruande perioodil müüdud teenuste maksumus sh. teenuste osutamisega seotud allhanked, transpordikulud, tööjõurendi kulud jms. Nimetatud kulu arvestatakse samadest põhimõtetest ja kogustest lähtuvalt nagu on arvestatud müügitulu.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks on osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	204 706	204 706	
Ostjatelt laekumata arved	204 706	204 706	
Nõuded seotud osapoolte vastu	43 858	43 858	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 058	5 058	4
Muud nõuded	1 000	1 000	
Viitlaekumised	1 000	1 000	
Ettemaksed	18 390	18 390	
Tulevaste perioodide kulud	18 390	18 390	
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 012	273 012	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	216 632	216 632	
Ostjatelt laekumata arved	216 632	216 632	
Nõuded seotud osapoolte vastu	45 018	45 018	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 562	1 562	4
Laenunõuded	1 503	1 503	
Muud nõuded	1 471	1 471	
Viitlaekumised	1 471	1 471	
Ettemaksed	23 789	23 789	
Tulevaste perioodide kulud	23 789	23 789	
Kokku nõuded ja ettemaksed	289 975	289 975	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	13 552	11 305
Tooraine ja materjal	13 552	11 305
Lõpetamata toodang	32 000	0
Lõpetamata toodang	32 000	0
Müügiks ostetud kaubad	20 282	21 103
Müügiks ostetud kaubad	20 282	21 103
Kokku varud	65 834	32 408

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				136
Käibemaks		8 176		6 543
Üksikisiku tulumaks		1 806		2 133
Sotsiaalmaks		3 016		2 969
Kohustuslik kogumispension		71		
Töötuskindlustusmaksed		183		176
Ettemaksukonto jääk	5 058		1 562	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 058	13 252	1 562	11 957

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	30 258	219 312	24 976	274 546
Akumuleeritud kulum	-4 344	-159 761	-23 827	-187 932
Jääkmaksumus	25 914	59 551	1 149	86 614
Ostud ja parendused		3 581		3 581
Muud ostud ja parendused		3 581		3 581
Amortisatsioonikulu	-3 024	-20 820	-1 149	-24 993
31.12.2022				
Soetusmaksumus	30 258	222 893	24 976	278 127
Akumuleeritud kulum	-7 368	-180 581	-24 976	-212 925
Jääkmaksumus	22 890	42 312	0	65 202
Ostud ja parendused			7 209	7 209
Muud ostud ja parendused			7 209	7 209
Amortisatsioonikulu	-3 024	-21 180	-300	-24 504
31.12.2023				
Soetusmaksumus	30 258	222 893	32 185	285 336
Akumuleeritud kulum	-10 392	-201 761	-25 276	-237 429
Jääkmaksumus	19 866	21 132	6 909	47 907

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud masinad ja seadmed	7 907	4 950	2 957
Tööriistad	5 828	5 828	
Kapitalirendikohustised kokku	13 735	10 778	2 957

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud masinad ja seadmed	12 711	4 805	7 906
Kapitalirendikohustised kokku	12 711	4 805	7 906

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	8 920	15 208
Muud materiaalsed põhivarad	5 909	0
Kokku	14 829	15 208

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	14 250	14 250
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	1 792	10 751
1-5 aasta jooksul	0	1 792

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikelt	1 750	1 750			
Laen äriühingult	13 682	13 682			
Lühiajalised laenud kokku	15 432	15 432			
Pikaajalised laenud					
Laen äriühingult	73 743		73 743		
Pikaajalised laenud kokku	73 743		73 743		
Kapitalirendikohustised kokku	13 735	10 778	2 957		6
Laenukohustised kokku	102 910	26 210	76 700		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikelt	4 150	4 150			
Laen äriühingult	12 418	12 418			
Laen eraisikutelt	34 000	34 000			
Lühiajalised laenud kokku	50 568	50 568			
Pikaajalised laenud					
Laen äriühingult	92 619	15 193	77 426		
Pikaajalised laenud kokku	92 619	15 193	77 426		
Kapitalirendikohustised kokku	12 711	4 805	7 906		6
Laenukohustised kokku	155 898	70 566	85 332		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	171 374	171 374	
Võlad töövõtjatele	14 993	14 993	
Maksuvõlad	13 252	13 252	4
Muud võlad	95 005	95 005	
Intressivõlad	95 005	95 005	
Saadud ettemaksed	8 659	8 659	
Muud saadud ettemaksed	8 659	8 659	
Kokku võlad ja ettemaksed	303 283	303 283	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	123 899	123 899	
Võlad töövõtjatele	9 873	9 873	
Maksuvõlad	11 957	11 957	4
Muud võlad	83 317	83 317	
Intressivõlad	83 317	83 317	
Saadud ettemaksed	8 600	8 600	
Muud saadud ettemaksed	8 600	8 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	237 646	237 646	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	631 458	1 271 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	631 458	1 271 300
Kokku müügitulu	631 458	1 271 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müra- ja vibratsiooni ehitus	283 622	974 512
Betoonitööd	10 094	13 590
Ehitustööd	137 109	161 305
Liikluskorraldusteenused ja -vahendid	7 862	24 930
Materjalide müük	48 386	17 969
Haljastustööd ja -materjalid	4 709	13 849
Muud müüdnud kaubad ja teenused	139 676	65 145
Kokku müügitulu	631 458	1 271 300

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Müüdnud kaupade kulud	-29 528	-13 349
Ostetud teenused	-114 057	-303 049
Materjalikulu	-206 443	-629 088
Muud	-202 622	-318 433
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-552 650	-1 263 919

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-75 504	-120 621
Sotsiaalmaksud	-25 278	-40 214
Kokku tööjõukulud	-100 782	-160 835
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 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	43 858	45 018
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 858	45 018
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 750	4 150
Kokku laenukohustised	1 750	4 150
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 500

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	950	10 000	6 800	4 150
Kokku laenukohustised	950	10 000	6 800	4 150
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	4 150	10 000	12 400	1 750
Kokku laenukohustised	4 150	10 000	12 400	1 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

Osaühing Roadservice (registrikood: 11208927) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO VARES	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 538
Kokku	-19 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	354037	56.07%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	137109	21.71%	Ei
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	115580	18.30%	Ei
Vundamendi-, betooni- jm müüritööd	43991	10094	1.60%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	4709	0.75%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	2097	0.33%	Ei