

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** RakRoad OÜ

**registrikood:** 14694839

**tänava/talu nimi,** Nortsu tee 7

**maja ja korteri number:**

**linn:** Rakvere linn

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihnumber:** 44317

**telefon:** +372 58343584

**e-posti aadress:** Info@rakroad.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

## Tegevusaruanne

Ettevõtte müügitulu oli 2023-dal aastal 1 465 964 eurot.

2023-dal aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 3.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele maksti tasu 6 649 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	151 549	34 290	2
Nõuded ja ettemaksud	32 525	20 554	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>184 074</b>	<b>54 844</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	387 020	184 664	
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>387 020</b>	<b>184 664</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>571 094</b>	<b>239 508</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	124 477	131 171	
Võlad ja ettemaksud	53 135	20 529	5
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>177 612</b>	<b>151 700</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>177 612</b>	<b>151 700</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 308	27 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 674	57 505	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>393 482</b>	<b>87 808</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>571 094</b>	<b>239 508</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 465 964	271 122	8
Muud äritulud	1 785	3 112	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 049 893	-140 975	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 101	-27 646	
Tööjõukulud	-46 510	-38 103	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 260	-3 022	
Muud ärikulud	0	-210	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>317 985</b>	<b>64 278</b>	
Intressitulud	633	0	
Intressikulud	-12 944	-6 781	
Muud finantstulud ja -kulud	0	8	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>305 674</b>	<b>57 505</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>305 674</b>	<b>57 505</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha ja pangakontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsemeetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast (näiteks intressita laenu puhul), tuleb nõue algselt võtta arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele (st sarnases valuutas, maksetähtajaga, krediidiireitinguga jne).

### Varud

Varude all mõistetakse ettevõttes materjale või tarvikuid, mida tarbitakse teenuste osutamisel.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 500 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 500 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100 % kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

### Tulud

Teenuste müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldus-vääselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, kui selle laekumine on tõenäoline.

### Kulud

Kulude arvestamine toimub tekkepõhise arvestusmeetodi alusel.

### Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) osanikke;
- b) juhatuse liikmeid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Kokku raha</b>	<b>151 549</b>	<b>34 290</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 831	8 831
Ostjatelt laekumata arved	8 831	8 831
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 156	23 156
Muud nõuded	538	538
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>32 525</b>	<b>32 525</b>
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 530	17 530
Ostjatelt laekumata arved	17 530	17 530
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 524	1 524
Ettemaksed	1 500	1 500
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>20 554</b>	<b>20 554</b>

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23 156	1 891	1 524	1 891
Üksikisiku tulumaks		679		242
Sotsiaalmaks		2 631		792
Kohustuslik kogumispension		111		
Töötuskindlustusmaksed		191		58
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>23 156</b>	<b>5 503</b>	<b>1 524</b>	<b>2 983</b>

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 496	20 496
Võlad töövõtjatele	2 880	2 880
Maksuvõlad	5 503	5 503
Muud võlad	24 251	24 251
Saadud ettemaksed	5	5
Muud saadud ettemaksed	5	5
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>53 135</b>	<b>53 135</b>
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 658	9 658
Võlad töövõtjatele	1 075	1 075
Maksuvõlad	2 983	2 983
Muud võlad	3 813	3 813
Saadud ettemaksed	3 000	3 000
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>20 529</b>	<b>20 529</b>

## Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 880	1 075
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>2 880</b>	<b>1 075</b>

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 465 964	271 122
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>1 465 964</b>	<b>271 122</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 465 964</b>	<b>271 122</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 465 964</b>	<b>271 122</b>



## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	34 796	28 478
Sotsiaalmaksud	11 714	9 625
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>46 510</b>	<b>38 103</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 649	0

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

**RakRoad OÜ (registrikood: 14694839) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERDO KIVIVARE	Juhatuse liige	20.06.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 674
<b>Kokku</b>	<b>390 982</b>
Jaotamine	
<b>Kokku</b>	<b>390 982</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 674
<b>Kokku</b>	<b>390 982</b>
Jaotamine	
<b>Kokku</b>	<b>390 982</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	1465964	100.00%	Jah