

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Raudteeääre OÜ

registrikood: 16023138

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Viru-Nigula vald, Kunda linn,
Jaama tn 2

postisihthnumber: 44106

e-posti aadress: raudteeaare@gmail.com

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Raudteeääre asutati 2020.a. Firma peamiseks tegevusalaks on elektrienergia tootmine.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Raudteeääre müügitulu 245,3 tuh. euri.

OÜ Raudteeääre aruandeaasta kahjum oli 82,8 tuh. euri.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 15,1 tuh. euri.

Personal

Töötajaid aruandeperioodil palgatud ei olnud ja juhatajale töötasu ei makstud.

Juhatuse tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole lepinguid sõlmitud kohustuslikeks kompensatsioonideks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Raudteeääre põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal päikesepargi tootmistaseme hoidmiseks vajalike parendustööde teostamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Maksevõime üldine tase	1,1	4,0
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	20,3	3,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused
- Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 871	336 193	2
Finantsinvesteeringud	86 673	295 791	
Nõuded ja ettemaksed	4 168	3 605	3
Kokku käibevarad	158 712	635 589	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 567 706	1 714 693	5
Kokku põhivarad	1 567 706	1 714 693	
Kokku varad	1 726 418	2 350 282	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	130 820	130 820	6
Võlad ja ettemaksed	11 423	26 853	7
Kokku lühiajalised kohustised	142 243	157 673	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 503 109	1 633 929	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 503 109	1 633 929	
Kokku kohustised	1 645 352	1 791 602	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	8
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 840	256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 774	547 424	
Kokku omakapital	81 066	558 680	
Kokku kohustised ja omakapital	1 726 418	2 350 282	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	245 311	723 346	9
Muud äritulud	183 594	198 286	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 168	-108 580	11
Mitmesugused tegevuskulud	-21 726	-24 998	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-162 093	-154 769	
Muud ärikulud	0	-8 000	
Ärikasum (kahjum)	103 918	625 285	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 235	12 636	
Intressitulud	233	10	
Intressikulud	-101 002	-85 757	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 384	552 174	
Tulumaks	-98 158	-4 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 774	547 424	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist. OÜ Raudteeäär kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aruande. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused- bilansis kajastatakse põhivara jääkmaksumuses. Põhivara ümberhindlusi aruandeaastal ei ole tehtud. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 EUR-i 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	12

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil. 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad

varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Juhtkonna hinnangul põhivara jääkväärtus vastab kaetavale väärtusele.

Tulud

Tulu

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- Olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

' Osaühingu juhatus ja olulise osalusega äriühingute omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	67 871	336 193
Kokku raha	67 871	336 193

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	759	759
Ostjatelt laekumata arved	759	759
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 409	3 409
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 168	4 168
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 266	2 266
Ostjatelt laekumata arved	2 266	2 266
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 339	1 339
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 605	3 605

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	3 409	1 339
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 409	1 339

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised		
			Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	10 000	1 712 383	160 093	1 882 476
Akumuleeritud kulum		-71 321		-71 321
Jääkmaksumus	10 000	1 641 062	160 093	1 811 155
Ostud ja parendused		58 307		58 307
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		58 307		58 307
Amortisatsioonikulu		-154 769		-154 769
Ümberliigitamised		160 093	-160 093	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		160 093	-160 093	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	10 000	1 930 783	0	1 940 783
Akumuleeritud kulum	0	-226 090	0	-226 090
Jääkmaksumus	10 000	1 704 693	0	1 714 693
Ostud ja parendused		15 106		15 106
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 106		15 106
Amortisatsioonikulu		-162 093		-162 093
31.12.2023				
Soetusmaksumus	10 000	1 945 889		1 955 889
Akumuleeritud kulum	0	-388 183		-388 183
Jääkmaksumus	10 000	1 557 706		1 567 706

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	1 633 929	130 820	523 280	979 829
Pikaajalised laenud kokku	1 633 929	130 820	523 280	979 829
Laenukohustised kokku	1 633 929	130 820	523 280	979 829

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	1 764 749	130 820	523 280	1 110 649
Pikaajalised laenud kokku	1 764 749	130 820	523 280	1 110 649
Laenukohustised kokku	1 764 749	130 820	523 280	1 110 649

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 423	11 423
Kokku võlad ja ettemaksed	11 423	11 423

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 853	26 853
Kokku võlad ja ettemaksed	26 853	26 853

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	245 311	723 346
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	245 311	723 346
Kokku müügitulu	245 311	723 346
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia tootmine	245 311	723 346
Kokku müügitulu	245 311	723 346

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Taastuvenergia toetus	183 594	198 286
Kokku muud äritulud	183 594	198 286

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	0	5 163
Energia	28 934	18 001
Elektrienergia	28 934	18 001
Ostetud teenus	112 234	84 874
Muud	0	542
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	141 168	108 580

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	17 972	21 278
Kindlustus	3 600	3 600
Muud	154	120
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 726	24 998

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

Raudteeääre OÜ (registrikood: 16023138) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLA RAJAMÄE	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 774
Kokku	70 066
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 066
Kokku	70 066

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 774
Kokku	70 066
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 066
Kokku	70 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	245311	100.00%	Jah