

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Roadservice

registrikood: 11208927

tänava/talu nimi, Allika tee 20

maja ja korteri number:

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2022. 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.

2022. aastal oli ettevõtte müügitulu 1 271 300 €. Majandusaasta lõpetas ettevõtte kahjumiga summas 74 437 €. Kahjum oli tingitud materjalide suurest hinnatõusust võrreldes hinnapakkumiste koostamise perioodiga.

Oü Roadservice keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 120 621 €, millele lisanduvad sotsiaalmaksud 40 214 €. 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 üldjoontes samade töömahtude hoidmine ning võimalusel suurendamine, keskendudes müratõkkeseinte ehitusele ning betoonitoodete tootmisele ja betoonitöödele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 561	52 666	
Nõuded ja ettemaksed	289 975	251 790	2
Varud	32 408	43 897	3
Kokku käibevarad	359 944	348 353	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	65 202	86 614	5
Kokku põhivarad	65 202	86 614	
Kokku varad	425 146	434 967	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 566	36 642	8
Võlad ja ettemaksed	237 646	194 002	9
Eraldised	934	934	
Kokku lühiajalised kohustised	309 146	231 578	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	85 332	98 284	8
Kokku pikaajalised kohustised	85 332	98 284	
Kokku kohustised	394 478	329 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	31 122	31 122	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 171	54 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 437	16 999	
Kokku omakapital	30 668	105 105	
Kokku kohustised ja omakapital	425 146	434 967	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 271 300	995 911	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 263 919	-865 131	11
Brutokasum (-kahjum)	7 381	130 780	
Turustuskulud	-4 608	-12 365	
Üldhalduskulud	-50 914	-63 581	
Muud äritulud	332	343	
Muud ärikulud	-4 409	-20 540	
Ärikasum (kahjum)	-52 218	34 637	
Intressikulud	-21 542	-16 990	
Muud finantstulud ja -kulud	-677	-648	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-74 437	16 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 437	16 999	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü Roadservice 2022.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 lisa 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 kasulikest 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 ettevõtte 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 ettevõtte 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
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
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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	183 545	183 545
Ostjatelt laekumata arved	183 545	183 545
Nõuded seotud osapoolte vastu	49 021	49 021
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 339	3 339
Muud nõuded	1 280	1 280
Viitlaekumised	1 280	1 280
Ettemaksed	14 605	14 605
Tulevaste perioodide kulud	14 605	14 605
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 790	251 790

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	11 305	11 746
Tooraine ja materjal	11 305	11 746
Müügiks ostetud kaubad	21 103	32 151
Müügiks ostetud kaubad	21 103	32 151
Kokku varud	32 408	43 897

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		136		
Käibemaks		6 543	2 938	5 932
Üksikisiku tulumaks		2 133		1 661
Sotsiaalmaks		2 969		2 714
Töötuskindlustusmaksed		176		161
Ettemaksukonto jääk	1 562		401	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 562	11 957	3 339	10 468

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Kokku
			Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	95 865	30 258	296 696	43 705	466 524
Akumuleeritud kulum		-1 310	-268 912	-39 808	-310 030
Jääkmaksumus	95 865	28 948	27 784	3 897	156 494
Ostud ja parendused			41 866		41 866
Amortisatsioonikulu		-3 034	-10 099	-2 748	-15 881
Müügid (jääkmaksumuses)	-95 865				-95 865
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	30 258	219 312	24 976	274 546
Akumuleeritud kulum	0	-4 344	-159 761	-23 827	-187 932
Jääkmaksumus	0	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

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Maa	0	33 691
Masinad ja seadmed	0	36 000
Muud masinad ja seadmed	0	36 000
Muud materiaalsed põhivarad	0	7 000
Kokku	0	76 691

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud masinad ja seadmed	17 374	4 663	12 711
Kapitalirendikohustised kokku	17 374	4 663	12 711

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	15 208	21 496
Kokku	15 208	21 496

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	14 250	12 161
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	10 751	10 752
1-5 aasta jooksul	1 792	12 543

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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	
Laenukohustised kokku	155 898	70 566	85 332	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	950	950		
Laen äriühingult	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 950	10 950		
Pikaajalised laenud				
Laen äriühingult	106 602	21 029	85 573	
Pikaajalised laenud kokku	106 602	21 029	85 573	
Kapitalirendikohustised kokku	17 374	4 663	12 711	
Laenukohustised kokku	134 926	36 642	98 284	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	123 899	123 899
Võlad töövõtjatele	9 873	9 873
Maksuvõlad	11 957	11 957
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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 425	88 425
Võlad töövõtjatele	19 033	19 033
Maksuvõlad	10 468	10 468
Muud võlad	67 476	67 476
Intressivõlad	67 476	67 476
Saadud ettemaksed	8 600	8 600
Muud saadud ettemaksed	8 600	8 600
Kokku võlad ja ettemaksed	194 002	194 002

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 271 300	995 866
Soome	0	45
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 271 300	995 911
Kokku müügitulu	1 271 300	995 911
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müratõkkeseinte ehitus	974 512	413 120
Betoonitööd	13 590	311 118
Ehitustööd	161 305	129 319
Liikluskorraldusteenused ja -vahendid	24 930	39 117
Materjalide müük	17 969	27 680
Haljastustööd ja -materjalid	13 849	16 142
Muud müüdnud kaubad ja teenused	65 145	59 415
Kokku müügitulu	1 271 300	995 911

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

	2022	2021
Müüdnud kaupade kulud	-13 349	-21 348
Ostetud teenused	-303 049	-300 884
Materjalikulu	-629 088	-357 503
Muud	-318 433	-185 396
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 263 919	-865 131

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-120 621	-83 550
Sotsiaalmaksud	-40 214	-28 037
Kokku tööjõukulud	-160 835	-111 587
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 018	49 021
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 018	49 021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 150	950
Kokku laenukohustised	4 150	950
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	2 500	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2023

Osaühing Roadservice (registrikood: 11208927) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO VARES	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 437
Kokku	-3 266

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	999441	78.62%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	174895	13.76%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	17969	1.41%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	13850	1.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Vares	38012246022	Karla küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53488175
E-posti aadress	roadservice@roadservice.ee
Veebilehe aadress	www.roadservice.ee