

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Romanian Express Service OÜ

registrikood: 11905786

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Mustamäe tee 5-207

postisihthnumber: 10616

e-posti aadress: romanian.express@mail.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2023.a. veondus. Tegevus jätkub.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	91 383	5 083
Nõuded ja ettemaksed	1 163 387	1 690 660
Kokku käibevarad	1 254 770	1 695 743
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	491 450	173 881
Kokku põhivarad	491 450	173 881
Kokku varad	1 746 220	1 869 624
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	34 975	34 975
Võlad ja ettemaksed	654 180	1 268 030
Kokku lühiajalised kohustised	689 155	1 303 005
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	429 240	106 808
Kokku pikaajalised kohustised	429 240	106 808
Kokku kohustised	1 118 395	1 409 813
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 254	423 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168 015	33 831
Kokku omakapital	627 825	459 811
Kokku kohustised ja omakapital	1 746 220	1 869 624

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 145 120	1 116 647
Muud äritulud	10 495	30 551
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-917 759	-952 635
Mitmesugused tegevuskulud	-3 360	-34 201
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 431	-75 750
Muud ärikulud	-2 016	-43 807
Ärikasum (kahjum)	183 049	40 805
Intressikulud	-15 034	-6 974
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	168 015	33 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168 015	33 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Romanian Express Service 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

OÜ Romanian Express Service aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 148 735	1 148 735
Ostjatelt laekumata arved	1 148 735	1 148 735
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	922	922
Muud nõuded	12 380	12 380
Viitlaekumised	12 380	12 380
Ettemaksed	1 350	1 350
Tulevaste perioodide kulud	1 350	1 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 163 387	1 163 387
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 558 568	1 558 568
Ostjatelt laekumata arved	1 558 568	1 558 568
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118 362	118 362
Muud nõuded	12 380	12 380
Ettemaksed	1 350	1 350
Tulevaste perioodide kulud	1 350	1 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 690 660	1 690 660

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 100 000	1 100 000
Akumuleeritud kulum	-609 856	-609 856
Jääkmaksumus	490 144	490 144
Amortisatsioonikulu	-75 750	-75 750
Müügid (jääkmaksumuses)	-240 513	-240 513
31.12.2022		
Soetusmaksumus	218 000	218 000
Akumuleeritud kulum	-44 119	-44 119
Jääkmaksumus	173 881	173 881
Ostud ja parendused	367 000	367 000
Muud ostud ja parendused	367 000	367 000
Amortisatsioonikulu	-49 431	-49 431
31.12.2023		
Soetusmaksumus	585 000	585 000
Akumuleeritud kulum	-93 550	-93 550
Jääkmaksumus	491 450	491 450

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Scania Finance AB	464 215	34 975	429 240
Kapitalirendikohustised kokku	464 215	34 975	429 240
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Scania Finance AB	141 783	34 975	106 808
Kapitalirendikohustised kokku	141 783	34 975	106 808

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	941 450	173 881
Kokku	941 450	173 881

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	464 215	34 975	429 240	
Laenukohustised kokku	464 215	34 975	429 240	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	141 783	34 975	106 808	
Laenukohustised kokku	141 783	34 975	106 808	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	491 450	173 881
Kokku	491 450	173 881

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	600 647	600 647
Muud võlad	53 533	53 533
Muud viitvõlad	53 533	53 533
Kokku võlad ja ettemaksed	654 180	654 180

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 268 030	1 268 030
Kokku võlad ja ettemaksed	1 268 030	1 268 030

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	1 145 120	1 116 647
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 145 120	1 116 647
Kokku müügitulu	1 145 120	1 116 647
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	1 145 120	1 116 647
Kokku müügitulu	1 145 120	1 116 647

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	2 182	0
Kindlustushüvitised	6 053	29 075
Muud	2 260	1 476
Kokku muud äritulud	10 495	30 551

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	651 872	217 516
Energia	176 345	443 787
Kütus	176 345	443 787
Tööjõurent	76 343	272 298
Kindlustus	13 199	19 034
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	917 759	952 635

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 082	3 287
Raamatupidamisteenus	1 389	1 749
Muud	889	29 165
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 360	34 201

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.
Äritegevuseks kasutatakse renditööjõudu.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalse põhivarade müügist	0	33 228
Kahjum valuutakursi muutustest	2 016	10 579
Kokku muud ärikulud	2 016	43 807

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	15 034	6 974
Kokku intressikulud	15 034	6 974

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 148 735	1 558 568
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 148 735	1 558 568
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	600 647	1 199 692
Kokku võlad ja ettemaksed	600 647	1 199 692

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	1 145 120	1 116 647
Kokku müüdnud	1 145 120	1 116 647

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	281 157	635 276
Kokku ostetud	281 157	635 276

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Romanian Express Service OÜ (registrikood: 11905786) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS RÄPPO	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168 015
Kokku	625 269
Jaotamine	
Kokku	625 269

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168 015
Kokku	625 269
Jaotamine	
Kokku	625 269

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1145120	100.00%	Jah