

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kuusalu Veod OÜ

registrikood: 11360871

postiaadress: Harju maakond, Kuusalu vald, Kuusalu alevik,
Lepa tn 2

postisihthnumber: 74601

telefon: +372 5177581

e-posti aadress: info@kuusaluveod.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kuusalu Veod OÜ alustas tegevust 2007. aastal.

Peamisteks tegevusaladeks on vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus, pinnasetööd, maaparandus, teedeehitus ja transportteenuse osutamine nii veoautode kui traileritega.

Kuusalu Veod OÜ eesmärk on pakkuda kvaliteetset teenust nii üksiklahenduste kui ka suurte projektide raames.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 371	53 249	2
Nõuded ja ettemaksed	105 315	103 466	3
Varud	101 901	101 129	4
Kokku käibevarad	301 587	257 844	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	436 561	372 755	6
Kokku põhivarad	436 561	372 755	
Kokku varad	738 148	630 599	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 152	20 151	
Võlad ja ettemaksed	146 716	50 974	8
Kokku lühiajalised kohustised	166 868	71 125	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	70 725	87 372	
Kokku pikaajalised kohustised	70 725	87 372	
Kokku kohustised	237 593	158 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	448 637	335 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 106	134 008	
Kokku omakapital	500 555	472 102	
Kokku kohustised ja omakapital	738 148	630 599	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	847 638	761 175	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	773	35 455	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-579 595	-439 396	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 231	-28 924	
Tööjõukulud	-132 817	-92 619	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-147 694	-89 062	
Muud ärikulud	104 658	-8	
Ärikasum (kahjum)	58 732	146 621	
Intressikulud	-5 295	-2 969	
Muud finantstulud ja -kulud	6	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 443	143 660	
Tulumaks	-4 337	-9 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 106	134 008	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuusalu Veod OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5000 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile, sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast, eraldi.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamist või müügist enam majandusliku kasu saamist.

Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid-kahjumid kajastatakse kasumiaruandes sellel perioodil, millal kajastamine lõpetati.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt, arvestades tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	142	250
Arvelduskonto	94 229	52 999
Kokku raha	94 371	53 249

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	100 364	100 364
Ostjatelt laekumata arved	100 364	100 364
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	929	929
Ettemaksed	4 022	4 022
Tulevaste perioodide kulud	4 022	4 022
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 315	105 315
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	103 462	103 462
Ostjatelt laekumata arved	103 462	103 462
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	545	545
Ettemaksed	-541	-541
Muud makstud ettemaksed	-541	-541
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 466	103 466

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	0
Kütus	0	0
Muu materjal	0	0
Valmistoodang	51 573	43 563
Tee-ehitusmaterjal	51 573	43 563
Müügiks ostetud kaubad	50 328	57 566
Tee-ehitusmaterjal	50 328	57 566
Kokku varud	101 901	101 129

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 337		
Käibemaks		5 710	545	
Üksikisiku tulumaks		4 792		2 296
Sotsiaalmaks		6 936		4 256
Kohustuslik kogumispension		279		77
Töötuskindlustusmaksed		461		289
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 200		1 200
Ettemaksukonto jääk	929			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	929	23 715	545	8 118

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 004 885	120 418	1 125 303	0	1 125 303
Akumuleeritud kulum	-660 310	-120 418	-780 728	0	-780 728
Jääkmaksumus	344 575	0	344 575	0	344 575
Ostud ja parendused	117 242		117 242		117 242
Muud ostud ja parendused	117 242		117 242		117 242
Amortisatsioonikulu	-29 262		-29 262		-29 262
Müügid (jääkmaksumuses)	-59 800		-59 800		-59 800
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 062 327	120 418	1 182 745	0	1 182 745
Akumuleeritud kulum	-689 572	-120 418	-809 990	0	-809 990
Jääkmaksumus	372 755	0	372 755	0	372 755
Ostud ja parendused	236 500		236 500		236 500
Muud ostud ja parendused	236 500		236 500		236 500
Amortisatsioonikulu	-4 379		-4 379		-4 379
Muud muutused	-168 315		-168 315		-168 315
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 130 512	120 418	1 250 930		1 250 930
Akumuleeritud kulum	-693 951	-120 418	-814 369		-814 369
Jääkmaksumus	436 561	0	436 561		436 561

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	105 000	23 250
Transpordivahendid	105 000	23 250
Kokku	105 000	23 250

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
MASINAD JA SEADMED	89 575	20 151	69 424	2,29	30.09.2026
Kapitalirendikohustised kokku	89 575	20 151	69 424		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
MASINAD JA SEADMED	106 222	20 151	86 071	2,29	30.09.2026
Kapitalirendikohustised kokku	106 222	20 151	86 071		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	137 083	154 583
Kokku	137 083	154 583

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	110 508	110 508
Võlad töövõtjatele	6 493	6 493
Maksuvõlad	23 715	23 715
Muud võlad	6 000	6 000
Dividendivõlad	6 000	6 000
Kokku võlad ja ettemaksed	146 716	146 716

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 402	32 402
Võlad töövõtjatele	4 454	4 454
Maksuvõlad	8 118	8 118
Muud võlad	6 000	6 000
Dividendivõlad	6 000	6 000
Kokku võlad ja ettemaksed	50 974	50 974

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-99 381	-69 390
Sotsiaalmaksud	-33 435	-23 229
Kokku tööjõukulud	-132 816	-92 619
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	6 000
Kokku laenukohustised	6 000	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	17 400	16 215

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Kuusalu Veod OÜ (registrikood: 11360871) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO LEHEROO	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	448 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 106
Kokku	497 743
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	397 743
Kokku	497 743

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	711536	83.94%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	136102	16.06%	Ei