

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osaühing Roela Soojus

registrikood: 10268123

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Vinni vald, Roela alevik,
Järve tn 1

postisihthnumber: 46602

telefon: +372 53455758

e-posti aadress: roelasoojus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Roela Soojus asutati 1997 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on soojusenergia tootmine ja müük, soojavarustus-süsteemide hooldamine, ehitus ja remont. OÜ Roela Soojuse ainuomanik on Vinni vald.

OÜ Roela Soojus opereerimisel on 5 katlamaja: Roela Põhikooli juures hakkeküttega töötav katlamaja ning Veski tänava elamute, Viru-Jaagupi teenenduskeskuse, Ulvi Hooldekodu ja Tudu Kooli pelletiküttega töötavad katlamajad. Lisaks eel-mainitule osutatakse Vinni vallale kuuluvate katlamajade ja soojussõlmede korrashoiu ja ohutuse tagamise teenust 16 objektile.

Müügitulu 2024.a majandusaastal oli 168 tuhat eurot, eelneval perioodil 179 tuhat eurot. Müügitulust 92% laekus soojuse müügist.

Alates 07.jaanuarist 2023.a kehtib põhikooli katlamajas konkurentsiameti poolt kinnitatud hind 73,22 eurot/MWh. Ülejäänud katlamajades kujuneb hind vastavalt tegelikele kuludele, millest suurim on soojatootmiseks vajaliku küttepelleti kulu.

Olulisemad finantsnäitajad

	2024	2023	2022	2021	2020
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	119 532	127 206	110 799	106 209	102 830
Kohustused aasta lõpus	22 477	31 907	23 866	24 344	29 411
Netovara aasta lõpus	97 054	95 299	86 932	81 865	72 868
Tulemi näitajad					
Tegevustulud	168 214	196 019	181 360	150 762	88 562
Sh tulud ilma toetuseta	168 214	179 019	150 776	137 480	88 562
Tulem	1 756	8 367	5 067	8 997	-30 308
Likviidsus*	0,82	0,46	0,42	0,73	0,57
Lühiajaline maksevõime**	2,23	1,57	1,89	1,82	1,53
Kohustuste osakaal varadest	0,19	0,25	0,22	0,23	0,29

***likviidsus-**

likviidsed varad/lühiajalised kohustused

****lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused**

OÜ Roela Soojus tegevus on jätkusuutlik. Majandustegevusest laekuvate vahenditega tagatakse igapäevane töö ja lepingute katmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 357	14 843
Nõuded ja ettemaksed	28 588	32 186
Varud	3 120	3 120
Kokku käibevarad	50 065	50 149
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	69 466	77 057
Kokku põhivarad	69 466	77 057
Kokku varad	119 531	127 206
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	22 476	31 907
Kokku lühiajalised kohustised	22 476	31 907
Kokku kohustised	22 476	31 907
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 487	84 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 756	8 367
Kokku omakapital	97 055	95 299
Kokku kohustised ja omakapital	119 531	127 206

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	168 214	179 019
Muud äritulud	0	17 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 401	-123 103
Mitmesugused tegevuskulud	-2 477	-1 687
Tööjõukulud	-57 991	-57 748
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 591	-5 115
Ärikasum (kahjum)	1 754	8 366
Intressikulud	0	-1
Muud finantstulud ja -kulud	2	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 756	8 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 756	8 367

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roela Soojus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusastmes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud raha panga arveldusarvel ning sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud soetusmaksumuses.

Allahinnatud nõudeid ei ole.

Varud

Varud on võetud arvele kaalutud keskmises soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, on kantud vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Vara hakatakse amortiseerima alates selle kasutusele võtmise kuust ning lõpetatakse selle täieliku amortiseerumise või kasutusest eemaldamise kuule eelneval kuul. Kui 100% amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse nii soetusmaksumust kui ka kogunenud kulumit bilansis seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse peale tarbija poolt teenuse saamist ning saadava tasu laekumine on tõenäoline ja õigustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 588	28 588
Ostjatelt laekumata arved	28 588	28 588
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 588	28 588
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 186	32 186
Ostjatelt laekumata arved	32 186	32 186
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 186	32 186

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	520	520
hake	520	520
Lõpetamata toodang	2 600	2 600
puitpellet	2 600	2 600
Kokku varud	3 120	3 120

Hinnanguliselt on varusid samas mahus eelmise perioodi lõpuga.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2022				
Soetusmaksumus	4 613	140 281	144 894	144 894
Akumuleeritud kulum	-4 613	-74 609	-79 222	-79 222
Jääkmaksumus	0	65 672	65 672	65 672
Ostud ja parendused	16 500		16 500	16 500
Muud ostud ja parendused	16 500		16 500	16 500
Amortisatsioonikulu	-825	-4 290	-5 115	-5 115
31.12.2023				
Soetusmaksumus	21 113	140 281	161 394	161 394
Akumuleeritud kulum	-5 438	-78 899	-84 337	-84 337
Jääkmaksumus	15 675	61 382	77 057	77 057
Amortisatsioonikulu	-3 300	-4 291	-7 591	-7 591
31.12.2024				
Soetusmaksumus	21 113	140 281	161 394	161 394
Akumuleeritud kulum	-8 738	-83 190	-91 928	-91 928
Jääkmaksumus	12 375	57 091	69 466	69 466

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 368	8 368
Võlad töövõtjatele	7 910	7 910
Maksuvõlad	6 198	6 198
Kokku võlad ja ettemaksed	22 476	22 476
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 437	20 437
Võlad töövõtjatele	7 609	7 609
Maksuvõlad	3 861	3 861
Kokku võlad ja ettemaksed	31 907	31 907

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	2 860	2 889
Puhkusetasude kohustis	3 221	3 221
deklareerimata kinnipeetud maksud	1 829	1 499
Kokku võlad töövõtjatele	7 910	7 609

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 214	179 019
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 214	179 019
Kokku müügitulu	168 214	179 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	158 032	168 814
vee kogumine, töötlus, varustus		
kanalisatsioon, heitveekäitlus		
kanalisatsioonisüsteemide parendamine		
Muu müük	10 182	10 205
Kokku müügitulu	168 214	179 019

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	80 244	104 832
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	2 380
Energia	7 245	7 498
Elektrienergia	7 245	7 498
Alltöövõtutööd	10 181	7 752
Üür ja rent	731	641
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	98 401	123 103

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	835	651
välisõhu saastetasud	497	304
kindlustuskulud	656	682
Muud	489	50
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 477	1 687

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	42 640	42 024
Sotsiaalmaksud	15 351	15 562
puhkusereservi muudatus	0	162
Kokku tööjõukulud	57 991	57 748
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	17 802	19 845
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 802	19 845
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 876	2 876
Kokku võlad ja ettemaksed	2 876	2 876

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	108 406	118 083
Kokku müüdnud	108 406	118 083

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	26 006	26 843