

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts Railservis

registrikood: 10677459

tänavatalu nimi, Liimi 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10621

maakond: Harju maakond

telefon: 65 93 154, 52 66 579

faks: 65 93 140

e-posti aadress: vi@railservis.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Müügitulu	11
Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Muud ärikulud	12
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 8 Raha	13
Lisa 9 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 10 Varud	13
Lisa 11 Materiaalne põhivara	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Kasutusrent	16
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	17

Tegevusaruanne

AS'i Railservis 2009. a äritegevusalad olid järgmised:

- Operaatoriteenuste osutamine Paldiski jaamas
- Vagunite etteandmine-äratoomise ja manöövritöö teostamine vagunitega Paldiski Põhjasadama haruteel

2009. aastal AS Railservis müügitulu moodustas 3 151 000 krooni.

Kaubamahu suurenemisega 2010. aastal Paldiski Sadamate suunas, seoses uute laadimisfrontide valmisega on kavas osutada operaatoriteenuseid teistele ettevõtetele.

Aktsiaseltsi keskmine töötajate arv oli 8 inimest.

Töötasufond oli 1 696 052 krooni.

Nõukogu ja juhatuse liikmetele 2009. aastal väljamakseid ja muid hüvesid ei ole tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 16 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Railservis finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Railservis on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	43 285	1 949	714 317	8
Nõuded ja ettemaksed	2 638 429	1 221 251	368 403	9
Varud	50 612	22 034	31 225	10
Kokku käibevara	2 732 326	1 245 234	1 113 945	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	3 022 791	3 239 115	2 941 132	11
Kokku põhivara	3 022 791	3 239 115	2 941 132	
Kokku varad	5 755 117	4 484 349	4 055 077	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	155 382	0	2 153 803	12
Võlad ja ettemaksed	1 078 801	557 009	408 746	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 234 183	557 009	2 562 549	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	2 387 154	1 922 837	0	12
Kokku pikaajalised kohustused	2 387 154	1 922 837	0	
Kokku kohustused	3 621 337	2 479 846	2 562 549	
Omakapital				
Aktiikapital nimiväärtuses	400 000	400 000	400 000	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 564 503	1 052 528	270 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 277	511 975	781 708	
Kokku omakapital	2 133 780	2 004 503	1 492 528	16
Kokku kohustused ja omakapital	5 755 117	4 484 349	4 055 077	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 151 000	3 540 000	2
Muud äritulud	2	8	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-340 454	-988 228	3
Mitmesugused tegevuskulud	-288 899	-309 302	4
Tööjõukulud	-1 696 052	-1 708 724	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-216 324	-215 017	11
Muud ärikulud	-90 653	-38 036	6
Ärikasum (-kahjum)	518 620	280 701	
Finantstulud ja -kulud	-389 343	231 274	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 277	511 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 277	511 975	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	518 620	280 701	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	216 324	215 017	11
Kokku korrigeerimised	216 324	215 017	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 417 178	-852 848	9
Varude muutus	-28 578	9 191	10
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	521 792	148 263	13
Kokku rahavood äritegevusest	-189 020	-199 676	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-513 000	11
Laekunud intressid	38	308	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38	-512 692	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	234 000	0	12
Makstud intressid	-3 682	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	230 318	0	
Kokku rahavood	41 336	-712 368	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 949	714 317	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 336	-712 368	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 285	1 949	8

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	40 000	1 052 528	1 492 528
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	511 975	511 975
31.12.2008	400 000	40 000	1 564 503	2 004 503
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	129 277	129 277
31.12.2009	400 000	40 000	1 693 780	2 133 780

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Railservis raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakond.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimusel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu", v.a. turustamisega seotud materjalid, mille allahindlus kajastatakse real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi, kui on sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööiga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Manöövrivedur	5%	20 aastat
Masinad ja seadmed	20%	5 aastat
Muu inventar	10 - 20%	5 - 10 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka ettevõtte aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutaks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi muutmisega saadud kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja

ostjate arveldusega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja –kuludes.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavoogude kajastamisel lähtutakse tegelikult maksud ja saadud summadest. Mitterahalised tehingud elimineeritakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 151 000	3 540 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 151 000	3 540 000
Kokku müügitulu	3 151 000	3 540 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Manöövriveduri teenused	3 151 000	3 540 000
Kokku müügitulu	3 151 000	3 540 000

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Energia	-232 096	-578 049
Kütus	-232 096	-578 049
Sideluba	-2 400	-2 400
Veduri remont ja hooldus	-105 958	-407 779
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-340 454	-988 228

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-35 673	-33 919
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	-64 426	-91 117
IT ja muud kontorikulud	-18 532	-23 270
Transpordikulud	-152 494	-140 342
Väikevahendid	-14 647	-12 801
Muud	-3 127	-7 853
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-288 899	-309 302

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-1 255 117	-1 272 544
Sotsiaalmaksud	-414 208	-419 960
Arvestatud töötuskindlustusmaks	-11 994	-3 559
Puhkusereserv	-14 733	-12 661
Kokku tööjõukulud	-1 696 052	-1 708 724
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8

Lisa 6 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	-46 876	-21 162
Kingitused	0	-1 583
Kasutusrendi intress	-43 775	-15 291
Muud	-2	0
Kokku muud ärikulud	-90 653	-38 036

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	-63 355	0
Intressikulu laenu delt	-63 355	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	491	-32 823
Muud finantstulud ja -kulud	38	308
Diskonteerimine	-326 517	263 789
Kokku finantstulud ja -kulud	-389 343	231 274

Lisa 8 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	43 285	1 949
Kokku raha	43 285	1 949

Lisa 9 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	2 621 900	1 194 300
Ettemaksed	16 529	26 951
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 638 429	1 221 251

Lisa 10 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kütus	50 612	22 034
Kokku varud	50 612	22 034

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	3 542 219	29 480	3 571 699
Akumuleeritud kulum	-609 873	-20 694	-630 567
Jääkmaksumus	2 932 346	8 786	2 941 132
Ostud ja parendused	513 000	0	513 000
Amortisatsioonikulu	-213 385	-1 632	-215 017
31.12.2008			
Soetusmaksumus	4 055 219	29 480	4 084 699
Akumuleeritud kulum	-823 258	-22 326	-845 584
Jääkmaksumus	3 231 961	7 154	3 239 115
Amortisatsioonikulu	-214 692	-1 632	-216 324
31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 055 219	29 480	4 084 699
Akumuleeritud kulum	-1 037 950	-23 958	-1 061 908
Jääkmaksumus	3 017 269	5 522	3 022 791

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenukohustused EEK	155 000	155 000	0	0	3
Arvestatud laenuintressid EEK	382	382	0	0	3
Lühiajalised laenud kokku	155 382	155 382	0	0	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenukohustused EEK	999 000	0	999 000	0	1
Arvestatud laenuintressid EEK	25 180	0	25 180	0	1
Pikaajalised laenukohustused 79 880,82 EUR	1 249 863	0	1 249 863	0	1
Arvestatud laenuintressid 2013,44 EUR	31 504	0	31 504	0	1
Pikaajalised laenukohustused EEK	79 000	0	79 000	0	2
Arvestatud laenuintressid EEK	2 607	0	2 607	0	2
Pikaajalised laenud kokku	2 387 154	0	2 387 154	0	
Laenukohustused kokku	2 542 536	155 382	2 387 154	0	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenukohustused EEK	853 950	0	853 950	0	1
Pikaajalised laenukohustused 96 251 USD	1 068 887	0	1 068 887	0	1
Pikaajalised laenud kokku	1 922 837	0	1 922 837	0	
Laenukohustused kokku	1 922 837	0	1 922 837	0	

Lisa nr. 1. 2003. a. AS Railservis sai ilma protsendita laen ettevõtte tegevuse teostamiseks tähtajaga 4,5 aastat. 2008. a. laenulepingud nr. RLS/2003/1 ja nr. RLS/2003/3 oli pikendatud täiendava kokkuleppega kuni 31.12.2012. a. Intressimäär on muutmise. 01.07. 2009.a. oli teostatud konverteerimine laenulepingule nr. RLS/2003/3 USD-st EUR-sse ja muutunud intressi ülekandmise tingimused laenulepingutes RLS/2003/1 ja RLS/2003/3. Intressimäär aastas 5%. Laenu RLS/2003/1 ja nr. RLS/2003/3 maksetähtaeg 31.12.2012. a.

Tulemus diskonteerimine kahe aasta eest (diskontmäär 4% aastas):

2008.a. diskonteerimine 263 789 krooni.

2009.a diskonteerimine -326 517 krooni.

2009.a. AS Railservis sai kaks laenu:

Lisa nr. 2. Pikaajalise laen intresse arvestusega 10% aastas, tähtaega 31.12.2012.a.

Lisa nr. 3. Lühiajalise laen intresse arvestusega 10% aastas, tähtaega 31.12.2010.a.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	440 658	203 854	
Võlad töövõtjatele	79 102	78 296	
Maksuvõlad	403 768	135 747	1
Muud võlad	155 273	139 112	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 078 801	557 009	

Lisa nr.1

Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt 2009.a.:

Sotsiaalmaks - 140 245
 Üksikisiku tulumaks - 76 767
 Käibemaks - 150 376
 Muud maksud - 17 004
 Maksuintressid -19 376
 Maksuvõlad kokku - 403 768

Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt 2008.a.:

Sotsiaalmaks - 66 314
 Üksikisiku tulumaks - 36 153
 Käibemaks - 80 947
 Muud maksud - 4 131
 Maksuintressid - 374
 Maksuvõlad kokku - 135 747

Lisa 14 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2009	2008	Lisa nr
Kasutusrendikulu	46 010	50 218	1
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
12 kuu jooksul	49 541	49 888	
1-5 aasta jooksul	81 748	131 288	

Lisa nr. 1. Ettevõtte rendib ühe transpordivahendi

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	CNP Investments N.V.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Berg Arrarat, Curacao, Netherlands Antilles
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	CNP Investments N.V.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Berg Arrarat, Curacao, Netherlands Antilles

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 621 900	2 796 593	1 194 300	2 066 881

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57 066	0

Lisa 16 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	4 000	4 000

AS Railservis omanik on CNP Investmets N.V. (omandus - 100%), asukoht Berg Arrarat, Curacao, Netherlands Antilles, registrikood 58520

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Ajavahemikul 31. detsember 2009 ja aruande koostamise kuupäevani mingeid asjaolulisi mõjutavaid põhjuseid või sündmuseid ei ole ilmnenud.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Railservis (registrikood: 10677459) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR ILJIN	Juhatuse liige	28.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS RAILSERVIS aktsionäridele

Olen auditeerinud AS RAILSERVIS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 17 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minul kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS RAILSERVIS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Subkonto SM nimel,
/Allkirjastatud digitaalselt/
Svetlana Berdjugina
Juhtivauditiitor
Kutsetunnistus nr.277
28 juunil 2010.a., Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Railservis (registrikood: 10677459) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA BERDJUGINA	Vandeaudiitor	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 564 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 277
Kokku	1 693 780
Jaotamine	
Kokku	1 693 780

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	3150000	99.97%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	1000	0.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599384
Faks	+372 6270733
Faks	+372 6599351
E-posti aadress	vi@railservis.ee