

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Haapsalu Raudtee

registrikood: 10429804

tänava/talu nimi, Raudtee 18

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90506

telefon: +372 4731187, +372 5022756

faks: +372 4731188

e-posti aadress: aarne.taal@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Haapsalu Raudtee asutati 1998.a. aprillis seoses Riisipere-Haapsalu raudteelõigu erastamisega. 01.mail 1998.a. alustati põhitegevusega -raudteevedudega nimetatud lõigul.

2004.a. mais lõpetati veod Riisipere- Haapsalu raudteel ja oktoobris lõpetati raudtee pealisehituse demonteerimine.

2008.a. valmis raudteetammil jalgrattatee kogu pikkuses Riisiperest Rohukülani.

OÜ Haapsalu Raudtee ei ole loobunud mõttest taastada raudtee kaasaegses tehnilises seisukarras

2015.a. tegeldi raudteetammi korrashoiugaja tehti ehitustöid ja osutati muid teenuseid

OÜ Haapsalu Raudtee juhataja

Aarne Taal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 143	3 332	2
Nõuded ja ettemaksed	17 137	17 352	3
Varud	21 472	21 472	
Kokku käibevara	41 752	42 156	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 437	9 609	7
Kokku põhivara	7 437	9 609	
Kokku varad	49 189	51 765	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 788	14 892	8
Kokku lühiajalised kohustused	13 788	14 892	
Kokku kohustused	13 788	14 892	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 061	19 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 472	14 937	
Kokku omakapital	35 401	36 873	
Kokku kohustused ja omakapital	49 189	51 765	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 241	30 601	10
Muud äritulud	1 084	3 144	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 735	-10 031	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 104	-4 298	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 172	-2 172	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 686	17 244	
Muud finantstulud ja -kulud	214	182	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 472	17 426	
Tulumaks	0	-2 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 472	14 937	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 686	17 244	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 172	2 172	
Kokku korrigeerimised	2 172	2 172	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 198	-875	
Varude muutus	0	304	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 103	-2 244	
Kokku rahavood äritegevusest	1 581	16 601	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-4 670	-12 236	
Antud laenude tagasimaksed	2 900	4 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 770	-8 036	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 333	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-9 333	
Kokku rahavood	-189	-768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 332	4 100	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-189	-768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 143	3 332	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	29 124	31 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 937	14 937
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	34 061	36 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 472	-1 472
31.12.2015	2 556	256	32 589	35 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Haapsalu Raudtee 2015. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansiile väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansiile väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansiilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euri, 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

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 kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	1 661	461
Raha pangas	1 482	2 871
Kokku raha	3 143	3 332

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	611	611	4
Ostjatelt laekumata arved	611	611	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	5
Muud nõuded	16 522	16 522	
Laenunõuded	13 689	13 689	6
Intressinõuded	2 833	2 833	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 137	17 137	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 741	2 741	4
Ostjatelt laekumata arved	2 741	2 741	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74	74	5
Muud nõuded	14 537	14 537	6
Laenunõuded	11 919	11 919	6
Intressinõuded	2 618	2 618	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 352	17 352	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	611	2 740
Kokku nõuded ostjate vastu	611	2 740

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 621		3 725
Käibemaks		149		
Ettemaksukonto jääk	4		74	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	2 770	74	3 725

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	13 689	13 689	3,11
Emaettevõtte	5 437	5 437	3,11
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 252	8 252	3,11
Intressinõuded	2 833	2 833	3,11
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 728	2 728	3,11
Emaettevõtte	105	105	3,11
Kokku muud nõuded	16 522	16 522	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	11 919	11 919	3,11
Emaettevõtte	5 637	5 637	3,11
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 282	6 282	3,11
Intressinõuded	2 618	2 618	3,11
Emaettevõtte	56	56	3,11
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 562	2 562	3,11
Kokku muud nõuded	14 537	14 537	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	1 447	18 033	7 785	858	8 643	713	28 836
Akumuleeritud kulum		-11 952	-3 532	-858	-4 390	-713	-17 055
Jääkmaksumus	1 447	6 081	4 253	0	4 253	0	11 781
Amortisatsioonikulu		-923	-1 249		-1 249		-2 172
31.12.2014							
Soetusmaksumus	1 447	18 033	7 785	858	8 643	713	28 836
Akumuleeritud kulum		-12 875	-4 781	-858	-5 639	-713	-19 227
Jääkmaksumus	1 447	5 158	3 004	0	3 004	0	9 609
Amortisatsioonikulu		-923	-1 249		-1 249		-2 172
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 447	18 033	7 785	858	8 643	713	28 836
Akumuleeritud kulum	0	-13 798	-6 030	-858	-6 888	-713	-21 399
Jääkmaksumus	1 447	4 235	1 755	0	1 755	0	7 437

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	522	522
Maksuvõlad	2 770	2 770
Muud võlad	10 496	10 496
Dividendivõlad	10 496	10 496
Kokku võlad ja ettemaksed	13 788	13 788
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	671	671
Maksuvõlad	3 725	3 725
Muud võlad	10 496	10 496
Dividendivõlad	10 496	10 496
Kokku võlad ja ettemaksed	14 892	14 892

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 241	30 601
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 241	30 601
Kokku müügitulu	10 241	30 601
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	10 241	30 601
Kokku müügitulu	10 241	30 601

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Arli Maja OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 542	5 693	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 979	8 845	

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 900	2 700
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 970

2014	Antud laenud
Emaettevõtja	5 693
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 344

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2016

osaühing Haapsalu Raudtee (registrikood: 10429804) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE TAAL	Juhatuse liige	14.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 472
Kokku	32 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 589
Kokku	32 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	10241	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Arli Maja	10226633	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4731187
Faks	+372 4731188
Mobiiltelefon	+372 5022756
E-posti aadress	aarne.taal@mail.ee