

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: aktsiaselts Railservis

registrikood: 10677459

tänava/talu nimi, Liimi tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6593155, +372 5063866, +372 6599384

faks: +372 6593140

e-posti aadress: vi@railservis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Aktsiakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Intressitulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AS'i Railservis 2018. a äritegevusalad olid järgmised:

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

2018. aastal AS Railservis müügitulu moodustas 204 000 euro.

Kaubamahu suurenemisega 2019. aastal Paldiski Sadamate suunas, seoses uute laadimisfrontide väljaehitamisega on prognooseeriv kaubamahu suurenemine, mille tõttu suureneb ettevõtte äritulu.

Paldiski Sadamate AS ja AS Railservis vahel on sõlmitud pikkaajaline teenuste osutamise leping kehtivisega 7 aastat

Aktsiaseltsi keskmine töötajate arv oli 7 inimest.

Töötasufond oli 117 111 euro.

Nõukogu ja juhatuse liikmetele 2018. aastal väljamakseid ja muid hüvesid ei ole tehtud.

Peamised finantssuhtarvud	2018a.	2017a.
Omakapitali rentaablus ROE = Puhaskasum/omakapital *100	1,46%	11,94%
Varade puhasrentaablus ROA=Puhaskasum/varad *100	1,33%	10,96%
Omakapital määr = Omakapital/ vara *100	91,36%	91,84%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 230	74 245	2
Nõuded ja ettemaksed	41 368	778	3
Varud	2 457	3 470	4
Kokku käibevarad	126 055	78 493	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	127 566	170 140	6
Kokku põhivarad	127 566	170 140	
Kokku varad	253 621	248 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	14	7
Võlad ja ettemaksed	21 912	20 286	8
Kokku lühiajalised kohustised	21 912	20 300	
Kokku kohustised	21 912	20 300	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	9
Registreerimata aktiivkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 217	172 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 376	27 255	
Kokku omakapital	231 709	228 333	
Kokku kohustised ja omakapital	253 621	248 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	204 000	242 550	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 284	-48 745	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 044	-18 557	12
Tööjõukulud	-117 111	-109 944	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 574	-35 823	6
Muud ärikulud	-1 616	-2 220	14
Ärikasum (kahjum)	3 371	27 261	
Intressitulud	5	5	16
Intressikulud	0	-11	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 376	27 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 376	27 255	

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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, 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 turegulaatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

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

Raha

Raha ekvivalendina 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, 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 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 nüüdiseväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt 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.

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".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 320 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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 nüüdiseväärtuses.

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2010. on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Alates 1. jaanuarist 2015. on 20/80 netodividendidelt.

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 makstud ja saadud summadest. Mitterahalised tehingud elimineeritakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2017 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakonto	82 230	74 245
Kokku raha	82 230	74 245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 800	40 800	
Ostjatelt laekumata arved	40 800	40 800	
Ettemaksed	568	568	
Tulevaste perioodide kulud	568	568	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 368	41 368	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	778	778	
Tulevaste perioodide kulud	778	778	
Kokku nõuded ja ettemaksed	778	778	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kütus	2 457	3 470
Kokku varud	2 457	3 470

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 261		3 012
Üksikisiku tulumaks	1 144		1 001
Erisoodustuse tulumaks	43		70
Sotsiaalmaks	2 795		2 192
Kohustuslik kogumispension	129		108
Töötuskindlustusmaksed	198		150
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 570	0	6 533

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	353 530	990	354 520
Akumuleeritud kulum	-213 363	-656	-214 019
Jääkmaksumus	140 167	334	140 501
Ostud ja parendused	64 660	802	65 462
Amortisatsioonikulu	-35 442	-381	-35 823
31.12.2017			
Soetusmaksumus	418 190	1 792	419 982
Akumuleeritud kulum	-248 805	-1 037	-249 842
Jääkmaksumus	169 385	755	170 140
Amortisatsioonikulu	-42 108	-466	-42 574
31.12.2018			
Soetusmaksumus	418 190	1 792	419 982
Akumuleeritud kulum	-290 913	-1 503	-292 416
Jääkmaksumus	127 277	289	127 566

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenukohustised kokku	0	0		
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	14	14		
Lühiajalised laenud kokku	14	14		
Laenukohustised kokku	14	14		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	807	807	
Võlad töövõtjatele	7 716	7 716	
Maksuvõlad	7 570	7 570	
Muud võlad	5 819	5 819	
Muud viitvõlad	5 819	5 819	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 912	21 912	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 195	2 195	
Võlad töövõtjatele	7 310	7 310	
Maksuvõlad	6 533	6 533	
Muud võlad	4 248	4 248	
Muud viitvõlad	4 248	4 248	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 286	20 286	

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	255.60	255.60

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	204 000	242 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	204 000	242 550
Kokku müügitulu	204 000	242 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Manöövriveduri teenused	204 000	242 550
Kokku müügitulu	204 000	242 550

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Energia	-13 808	-23 553
Kütus	-13 808	-23 553
Sideluba	-2 307	-215
Veduri remont ja hooldus	-8 169	-24 977
Vedurikindlustus	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 284	-48 745

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	0	0
IT ja muud kontorikulud	-1 846	-1 536
Transpordikulud	-6 905	-9 860
Väikevahendid	-3 131	-1 327
Muud	-3 162	-5 834
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 044	-18 557

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-87 906	-82 644
Sotsiaalmaksud	-28 543	-26 654
Arvestatud töötuskindlustusmaks	-662	-646
Kokku tööjõukulud	-117 111	-109 944
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Erisoodustus	-1 616	-2 220
Kokku muud ärikulud	-1 616	-2 220

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud intressikulud	0	11
Kokku intressikulud	0	11

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud intressitulud	5	5
Kokku intressitulud	5	5

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	40 800	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2019

aktsiaselts Railservis (registrikood: 10677459) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR ILJIN	Juhatuse liige	25.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 376
Kokku	203 593
Jaotamine	
Kokku	203 593

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kauba raudteevedu	49201	204000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599384
Telefon	+372 6593155
Faks	+372 6593140
Mobiiltelefon	+372 5063866
E-posti aadress	vi@railservis.ee