

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 01.03.2018

ärinimi: Aktsiaselts BALTIC RAIL TRANS

registrikood: 10923680

tänava/talu nimi, Tartu mnt 18-51

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10115

telefon: +372 6604040

e-posti aadress: jkalda@me.com

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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Aktsiakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	10
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Äriühingu põhitegevusala on olnud tsisternide väljarentimine kasutusrendilepingu alusel. 2017. aasta ei olnud äriühingule edukas, sissetulekud langesid ja samuti käive kadus. Kuna pangad ei ole Eestis nõus enam teenindama siis olid aktsionärid sunnitud äriühingu tegevuse lõpetama.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	01.03.2018	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	547
Nõuded ja ettemaksed	0	985 840
Kokku käibevarad	0	986 387
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	932 973
Nõuded ja ettemaksed	0	2 588 383
Materiaalsed põhivarad	0	699 037
Kokku põhivarad	0	4 220 393
Kokku varad	0	5 206 780
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	25 473	87 897
Kokku lühiajalised kohustised	25 473	87 897
Kokku kohustised	25 473	87 897
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 090 767	4 914 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 144 356	176 021
Kokku omakapital	-25 473	5 118 883
Kokku kohustised ja omakapital	0	5 206 780

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2017 - 01.03.2018	2016
Müügitulu	73 777	192 632
Muud äritulud	281 133	60 334
Mitmesugused tegevuskulud	-63 869	-92 961
Tööjõukulud	-4 000	-34 157
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-77 671	-130 705
Muud ärikulud	-26 378	-52
Ärikasum (kahjum)	182 992	-4 909
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-5 080 968	0
Muud finantstulud ja -kulud	-246 380	180 930
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 144 356	176 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 144 356	176 021

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltic Rail Trans 1.03.2018.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud likvideerimisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Baltic Rail Trans kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Likvideerimisaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 1. märts 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 400 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilise väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, 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)

	01.03.2018	31.12.2016
Arvelduskontod	0	547
Kokku raha	0	547

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	01.03.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu		0	
Ostjatelt laekumata arved		0	
Muud nõuded		0	
Laenunõuded		0	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	364 936	364 936	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	671	671	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	371	371	0
Muud nõuded	3 208 245	619 862	2 588 383
Laenunõuded	2 899 300	574 253	2 325 047
Intressinõuded	308 945	45 609	263 336
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 574 223	985 840	2 588 383

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	01.03.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 473	25 473
Võlad töövõtjatele		0
Kokku võlad ja ettemaksed	25 473	25 473
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85 237	85 237
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600
Maksuvõlad	1 060	1 060
Kokku võlad ja ettemaksed	87 897	87 897

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	01.03.2018	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	4 072 614
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	1 018 153
Kokku tingimuslikud kohustised	0	5 090 767

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	01.03.2018	31.12.2016
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2017 - 01.03.2018	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	73 777	192 632
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 777	192 632
Kokku müügitulu	73 777	192 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raudteeveeremi rentimine	73 777	192 632
Kokku müügitulu	73 777	192 632

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2017 - 01.03.2018	2016
Kasum valuutakursi muutustest	281 133	60 334
Kokku muud äritulud	281 133	60 334

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2017 - 01.03.2018	2016
Mitmesugused bürookulud	63 869	17 985
Vagunite remont	0	29 502
Kindlustus	0	1 888
Administreerimine	0	36 823
Raudtee tariif jm.täiendavad kulud	0	6 763
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 869	92 961

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2017 - 01.03.2018	2016
Palgakulu	0	16 506
Sotsiaalmaksud	0	6 392
juhatuse liikme tasu	4 000	11 000
Muud	0	259
Kokku tööjõukulud	4 000	34 157
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.01.2017 - 01.03.2018	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	-26 378	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	52
Kokku muud ärikulud	-26 378	52

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.01.2017 - 01.03.2018	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-246 380	78 852
Intressitulud	0	102 078
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-246 380	180 930

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	01.03.2018	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	0	1 985
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 630 761

2016	Antud laenud
Emaettevõtja	
Balten Servis AS	1 650

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2017 - 01.03.2018	2016
Arvestatud tasu	0	11 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

Aktsiaselts BALTIC RAIL TRANS (registrikood: 10923680) 01.01.2017 - 01.03.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KALDA	Likvideerija	03.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.03.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 090 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 144 356
Kokku	-53 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-53 589
Kokku	-53 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	73777	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604040
E-posti aadress	jkalda@me.com