

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Geos Trans Rail

registrikood: 11239810

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 57d

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10412

e-posti aadress: vladimir@flobergcapital.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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Geos Trans Rail tegeles 31.12.2023 aastal lõppenud majandusaastal raudteevagunite rentimis- ja operaatorteenuste osutamisega rahvusvahelisel kaubaveoturul.

2023. aasta lõpetas ettevõtte kasumiga 42 tuhat eurot.

OÜ Geos Trans Rail juhatuse liikmetele arvestatud tasud aruandeaastal olid 11,6 tuhat eurot (koos sotsiaalmaksudega).

2024.a. kavatses ettevõtte jätkata majandustegevust rahvusvahelisel turul ja leida uusi kliente raudteevagunite rentimisel ja operaatorteenuste osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 908	34 842	
Nõuded ja ettemaksed	36 920	41 376	2
Varud	890	890	
Kokku käibevarad	129 718	77 108	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	78 400	88 395	
Kokku põhivarad	78 400	88 395	
Kokku varad	208 118	165 503	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 400	10 400	
Võlad ja ettemaksed	7 678	7 022	3
Kokku lühiajalised kohustised	18 078	17 422	
Kokku kohustised	18 078	17 422	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 269	135 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 959	10 051	
Kokku omakapital	190 040	148 081	
Kokku kohustised ja omakapital	208 118	165 503	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	293 865	240 616	4
Muud äritulud	10 107	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 125	-125 134	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 394	-48 358	
Tööjõukulud	-59 514	-53 821	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 102	-3 250	
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	41 837	10 047	
Muud finantstulud ja -kulud	122	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 959	10 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 959	10 051	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Geos Trans Rail lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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 tehingukulusi. 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 ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euro Panga valuutakursid. Välisvaluutas monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euro Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurost ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-10%
-----------------------	-------

Masinad ja seadmed	3,5-25%
Muu põhivara	25-50%

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 187228 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 37446 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 149782 eurot.

Tulud

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 790	30 790
Ostjatelt laekumata arved	30 790	30 790
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 130	6 130
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 920	36 920
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 467	33 467
Ostjatelt laekumata arved	33 467	33 467
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 206	6 206
Ettemaksed	1 703	1 703
Muud makstud ettemaksed	1 703	1 703
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 376	41 376

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	521	521
Võlad töövõtjatele	3 154	3 154
Võlad seotud osapooltele	391	391
Maksuvõlad	3 612	3 612
Kokku võlad ja ettemaksed	7 678	7 678
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	566	566
Võlad töövõtjatele	2 998	2 998
Võlad seotud osapooltele	391	391
Maksuvõlad	3 067	3 067
Kokku võlad ja ettemaksed	7 022	7 022

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 690	25 683
Leedu	289 175	214 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	293 865	240 616
Kokku müügitulu	293 865	240 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteevagunite rent	293 865	225 577
Muud tulud	0	15 039
Kokku müügitulu	293 865	240 616

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	44 532	40 272
Sotsiaalmaksud	14 982	13 549
Kokku tööjõukulud	59 514	53 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 400	10 400
Kokku laenukohustised	10 400	10 400
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	391	391
Kokku võlad ja ettemaksed	391	391

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 400	10 400	0
Kokku laenukohustised	10 400	10 400	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 400	10 400	0
Kokku laenukohustised	10 400	10 400	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 990
Kokku müüdid	0	13 990

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 232	24 957
Kokku ostetud	27 232	24 957

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	8 700	7 848
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2024

OÜ Geos Trans Rail (registrikood: 11239810) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR VINOGRADOV	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 959
Kokku	187 228
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumisse	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 228
Kokku	187 228

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 959
Kokku	187 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	293865	100.00%	Jah