

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Railmaster OÜ

**registrikood:** 11459256

**tänava/talu nimi,** Saha tee 11

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Loo alevik

**vald:** Jõelähtme vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 74201

**telefon:** +372 56250000

**e-posti aadress:** info@railmaster.ee

## Sisukord

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                        | 4  |
| Bilanss                                             | 4  |
| Kasumiaruanne                                       | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                  | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                           | 6  |
| Lisa 2 Raha                                         | 6  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                         | 7  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad             | 7  |
| Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 7  |
| Lisa 6 Võlad tarnijatele                            | 7  |
| Lisa 7 Osakapital                                   | 8  |
| Lisa 8 Müügitulu                                    | 8  |
| Lisa 9 Muud äritulud                                | 8  |
| Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu    | 8  |
| Lisa 11 Turustuskulud                               | 9  |
| Lisa 12 Tööjõukulud                                 | 9  |
| Lisa 13 Muud ärikulud                               | 9  |
| Lisa 14 Intressitulud                               | 9  |
| Lisa 15 Tulumaks                                    | 10 |
| Lisa 16 Seotud osapooled                            | 10 |
| Aruande allkirjad                                   | 11 |

## Tegevusaruanne

OÜ Railmaster tegeleb jätkuvalt peamiselt raudtee tööriistade ja nende varuosade hulgimüügiga. Jätkati Austria ettevõtte Plasser & Theurer, Export von Bahnbaumaschinen, Gesellschaft m.b.H. esindamist Balti riikides, Saksa ettevõtte ROBEL Bahnbaumaschinen GmbH esindamist Eestis ja Lätis ning Šveitsi ettevõtte Speno International SA esindamist Eestis. Lätis asutati 2023. aastal tütarettevõtte SIA Railmaster, mille tegevus käivitus edukalt.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevarad                                   |                |               |         |
| Raha                                         | 65 384         | 19 849        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 124 622        | 20 666        | 3       |
| Varud                                        | 10 367         | 0             |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>200 373</b> | <b>40 515</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |               |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 800          | 0             |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 800</b>   | <b>0</b>      | 5       |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>203 173</b> | <b>40 515</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |               |         |
| Kohustised                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 52 005         | 515           | 4,6     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>52 005</b>  | <b>515</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>52 005</b>  | <b>515</b>    |         |
| Omakapital                                   |                |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556         | 7       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 27 188         | 8 724         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 121 168        | 28 464        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>151 168</b> | <b>40 000</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>203 173</b> | <b>40 515</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 212 764        | 135 107       | 8       |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -181 445       | -126 056      | 10      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>31 319</b>  | <b>9 051</b>  |         |
| Turustuskulud                               | -21 166        | -647          | 11      |
| Üldhalduskulud                              | -5 595         | 0             |         |
| Muud äritulud                               | 126 075        | 34 090        | 9       |
| Muud ärikulud                               | -7 841         | -1 533        | 13      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>122 792</b> | <b>40 961</b> |         |
| Intressitulud                               | 4              | 3             | 14      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>122 796</b> | <b>40 964</b> |         |
| Tulumaks                                    | -1 628         | -12 500       | 15      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>121 168</b> | <b>28 464</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Railmaster 2023 .aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud aruanne ,mis on koostatud kooskõlas eesti finantsaruandluse standardiga.Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum,mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha arveldusarvel kajastatakse aruandes bilansis varade koosseisus.Pangakonto väljavõtete saldod on võrreldud raamatupidamiskontode saldodega.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.Nõuded kajastatakse soetusmaksumuses.Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele,viitvõlad ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustised)võetakse arvele algselt nende soetusmaksumuses.Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.Lühiajalise finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega,mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

#### Tulud

Tehingu tulu määratakse kindlaks ettevõtte ja teenuse ostja vahel sõlmitava lepingu alusel.Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodide nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

#### Seotud osapooled

Kadremer OÜ

SIA Railmaster

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Swedbank          | 65 384        | 19 849        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>65 384</b> | <b>19 849</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 124 622        | 124 622        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 124 622        | 124 622        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>124 622</b> | <b>124 622</b> |
|                                   |                |                |
|                                   | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 20 666         | 20 666         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 20 666         | 20 666         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>20 666</b>  | <b>20 666</b>  |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023    | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------|---------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 12 729        | 249        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 491           |            |
| Sotsiaalmaks                                  | 912           |            |
| Kohustuslik kogumispension                    | 4             |            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 60            |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>14 196</b> | <b>249</b> |

### Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

|                                                           | 31.12.2023   |
|-----------------------------------------------------------|--------------|
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 2 800        |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>2 800</b> |

### Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2023    | 31.12.2022 |
|--------------------------------|---------------|------------|
| Võlad tarnijatele              | 37 179        | 266        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>37 179</b> | <b>266</b> |

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                            | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------|------------|------------|
| Osakapital                 | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)             | 2          | 2          |
| Osa 1 1304€<br>Osa 2 1252€ |            |            |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 122 572        | 131 424        |
| Leedu                                       | 130            | 0              |
| Läti                                        | 90 062         | 3 633          |
| Saksamaa                                    | 0              | 50             |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>212 764</b> | <b>135 107</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>212 764</b> | <b>135 107</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| tööpinkide hulgimüük                        | 212 764        | 135 107        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>212 764</b> | <b>135 107</b> |

## Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2023           | 2022          |
|----------------------------|----------------|---------------|
| Komisjonitasu              | 110 063        | 34 090        |
| Projektitulud              | 16 012         | 0             |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>126 075</b> | <b>34 090</b> |

## Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

|                                                        | 2023            | 2022            |
|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                         | -181 445        | -126 056        |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>-181 445</b> | <b>-126 056</b> |



## Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

|                            | 2023           | 2022        |
|----------------------------|----------------|-------------|
| Transpordikulud            | -180           | 0           |
| Mitmesugused bürookulud    | 0              | -647        |
| Lähetuskulud               | -599           | 0           |
| Tööjõukulud                | -1 611         | 0           |
| Projektitulu               | -18 776        | 0           |
| <b>Kokku turustuskulud</b> | <b>-21 166</b> | <b>-647</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2023         | 2022     |
|------------------------------------------------------|--------------|----------|
| Palgakulu                                            | 1 600        | 0        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 541          | 0        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>2 141</b> | <b>0</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 1            | 0        |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |              |          |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 2            | 2        |

## Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2023          | 2022          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 0             | -1            |
| Muud                           | -7 841        | -1 532        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-7 841</b> | <b>-1 533</b> |

## Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2023     | 2022     |
|----------------------------|----------|----------|
| Intressitulu hoiustelt     | 0        | 3        |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>4</b> | <b>3</b> |

## Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2023              |              | 2022              |               |
|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks     | Maksustatav summa | Tulumaks      |
| Väljakuulutatud dividendid | 10 000            | 1 628        | 50 000            | 12 500        |
| Eesti                      | 10 000            | 1 628        | 50 000            | 12 500        |
| <b>Kokku</b>               | <b>10 000</b>     | <b>1 628</b> | <b>50 000</b>     | <b>12 500</b> |

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                      | 31.12.2023    | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|---------------|------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |               |            |
| Sidusettevõtjad                   | 51 397        | 0          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>51 397</b> | <b>0</b>   |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>        |               |            |
| Sidusettevõtjad                   | 3 479         | 266        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>  | <b>3 479</b>  | <b>266</b> |

| MÜÜDUD               | 2023           |          | 2022           |              |
|----------------------|----------------|----------|----------------|--------------|
|                      | Kaubad         | Teenused | Kaubad         | Teenused     |
| Sidusettevõtjad      | 161 086        |          | 131 424        | 4 260        |
| <b>Kokku müüdnud</b> | <b>161 086</b> |          | <b>131 424</b> | <b>4 260</b> |

| OSTETUD              | 2023          |              | 2022         |          |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|----------|
|                      | Kaubad        | Teenused     | Kaubad       | Teenused |
| Emaettevõtja         |               |              | 1 531        |          |
| Sidusettevõtjad      | 16 743        | 3 600        |              |          |
| <b>Kokku ostetud</b> | <b>16 743</b> | <b>3 600</b> | <b>1 531</b> |          |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2024

Railmaster OÜ (registrikood: 11459256) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| PRIIT KALLAS       | Juhatuse liige     | 12.03.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 27 188         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 121 168        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>148 356</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Dividendideks                                | 60 000         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>60 000</b>  |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 27 188         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 121 168        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>148 356</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Dividendideks                                | 60 000         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>60 000</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Tööpinkide hulgimüük | 46621      | 212764          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| Telefon         | +372 56250000      |
| E-posti aadress | info@railmaster.ee |