

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing RAILCAR

registrikood: 11481936

tänava/talu nimi, Saha-Loo tee 5B
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 6388940

faks: +372 6388941

e-posti aadress: railcar@railcar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Railcar asutati 2008.aastal eesmärgiga tegutseda raudteeveeremi renditurul. Kuid alanud ülemaailmse finantskriisi ja majanduslanguse tingimustes 2008 - 2009. aastatel majandustegevust plaanitult alustada ei õnnestunud. 2010. majandusaasta jooksul on toimunud kohtumised välisriigist potentsiaalsete äripartneritega, vaadati läbi võimaliku koostöö olulised tingimused ning lepidi kokku läbirääkimiste jätkamises 2011.a. Töö tulemusena oodetakse lepingu sõlmimine 2011.a. jooksul.

Olulised finantsnäitajad

	2009.a.	2010.a.
Ärikasum, kr.	-55 405	-379 550
Puhaskasum, kr.	-55 325	-381 636
Bilanssimaht, kr.	40 045	15 326

Töötajad ja juhtkond

2010.a. jooksul ettevõtte pole võtnud tööle töötajaid ja pole tehtud väljamakseid juhatuse liikmetele.

Eelseisva majandusaasta plaan:

OÜ Railcar juhatuse peamisteks ülesanneteks on:

- sõlmida lepinguid äripartneritega;
- võtta tarvitusele abinõud omakapitali vastavusse viimiseks seaduses sätestatud nõuetega.

Omakapital

2011.a. teisel poolel on oodata välispartneritega sõlmitud lepingute alusel osutatud teenuste eest müügitulu summas vähemalt 20 000 EUR laekumist. Juhul kui müügitulu ei laeku planeeritud suuruses ning osaühingu netovara suurus jätkuvalt ei vasta äriseadustiku nõuetele teeb juhatus osanikele ettepaneku 2011.a. teisel poolel võtta tarvitusele seaduses ettenähtud abinõud, sealhulgas:

- 1) konverteerida osanike poolt osaühingule antud laenud kogusummas 12 000 EUR omakapitaliks või
- 2) vähendada ja üheaegselt suurendada osaühingu osakapitali rahaliste sissemaksetega summas vähemalt 13 000 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust esitatud OÜ Railcar raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted ning teabe esitusviis on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Railcar on jätkuvalt tegutsev. 2010.a. kahjum ja negatiivne netovara summas -76 906 krooni kaetakse 2011.a. teisel poolel kas osanike poolt osaühingule antud laenu omakapitaliks konverteerimise või osaühingu osakapitali rahaliste sissemaksete tegemise või tulu laekumise abil.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 326	40 045	2
Kokku käibevara	15 326	40 045	
Kokku varad	15 326	40 045	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 000	44 000	4
Võlad ja ettemaksed	48 232	11 315	5
Kokku lühiajalised kohustused	92 232	55 315	
Kokku kohustused	92 232	55 315	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	40 000	
Ülekurss	160 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 270	55	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-381 636	-55 325	
Kokku omakapital	-76 906	-15 270	
Kokku kohustused ja omakapital	15 326	40 045	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-378 653	-55 405	
Muud ärikulud	-897	0	
Ärikasum (-kahjum)	-379 550	-55 405	
Finantstulud ja -kulud	-2 086	80	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-381 636	-55 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-381 636	-55 325	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-379 550	-55 405	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 718	11 315	
Laekunud intressid	113	80	
Kokku rahavood äritegevusest	-344 719	-44 010	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	44 000	4
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	320 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	320 000	44 000	
Kokku rahavood	-24 719	-10	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 045	40 055	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 719	-10	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 326	40 045	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		55	40 055
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-55 325	-55 325
31.12.2009	40 000		-55 270	-15 270
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-381 636	-381 636
Emiteeritud osakapital	160 000	160 000		320 000
31.12.2010	200 000	160 000	-436 906	-76 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud kinnisvarainvesteeringud, mis on ümber hinnatud ning kajastatud õiglases väärtuses. Peamised arvestuspõhimõtted, mida on kasutatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on esitatud alljärgnevalt.

Numbriline info raamatupidamise aastaaruandes on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonides ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, 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.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. [Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.]

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande kinnitamise päeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsete sündmuste osas, mis on korrigeeriva iseloomuga, korrigeeritakse aruandes kajastatud varade, kohustuste, tulude ja kulude arvestuspõhimõtteid või väärtusi. Mitte-korrigeerivate sündmuste mõju avaldatakse aastaaruande lisades. Bilansipäevajärgsed sündmused, mis võivad oluliselt mõjutada järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Intressitulu on kajastatud kasumiaruandes kõikide instrumentide osas, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Efektiivse intressimäära meetod on finantsvara või –kohustuse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamise ja intressitulu või intressikulu vastavale perioodile jaotamise meetod. Efektiivne intressimäär on määr, mis diskonteerib eeldatava tulevase rahavoo läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni. Efektiivse intressimäära arvutamisel hindab ettevõtte rahavooge arvestades finantsinstrumendi kõiki lepingulisi tingimusi, kuid ei arvesta tulevasi allahindlusi. Arvutusse kaasatakse kõik lepingulised olulised pooltevahelised tasutud või saadud teenustasud, mis on efektiivse intressimäära lahutamatuks osaks, tehingukulud ja kõik muud täiendavad maksed või mahaarvamised. Kui finantsvara või rühm sarnaseid finantsvarasid on vara väärtuse languse tõttu alla hinnatud, kajastatakse neilt tekkivat intressitulu kasutades sama intressimäära, millega diskonteeriti tuleviku rahavoogusid leidmaks vara väärtuse langusest tekkinud kahju.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	15 220	706
Arvelduskontod	106	39 339
Kokku raha	15 326	40 045

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks	1 099	9 480
Sotsiaalmaks	923	1 360
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 022	10 840

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
eraisik	44 000	44 000			4	EEK
Lühiajalised laenud kokku	44 000	44 000				
Laenukohustused kokku	44 000	44 000				
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
EV resident - eraisik	44 000	44 000			4	EEK
Lühiajalised laenud kokku	44 000	44 000				
Laenukohustused kokku	44 000	44 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 011	475	
Maksuvõlad	2 022	10 840	3
Muud võlad	2 199	0	
Muud viitvõlad	2 199	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 232	11 315	

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	200 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	44 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 536	

	2010
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 536

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing RAILCAR (registrikood: 11481936) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE VAREK	Juhatuse liige	28.06.2011
ALEKSEI ŠUBA	Juhatuse liige	28.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-381 636
Kokku	-436 906
Katmine	
laenude konverteerimine omakapitaliks	200 000
Kokku	200 000
2011.a. teisel poolel on oodata välispartneritega sõlmitud lepingute alusel osutatud teenuste eest müügitulu summas vähemalt 20 000 EUR laekumist. Juhul kui müügitulu ei laeku planeeritud suuruses ning osaühingu netovara suurus jätkuvalt ei vasta äriseadustiku nõuetele teeb juhatus osanikele ettepaneku 2011.a. teisel poolel võtta tarvitusele seaduses ettenähtud abinõud, sealhulgas: 1) konverteerida osanike poolt osaühingule antud laenud kogusummas 12 000 EUR omakapitaliks või 2) vähendada ja üheaegselt suurendada osaühingu osakapitali rahaliste sissemaksetega summas vähemalt 13 000 EUR	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Šuba	38408310411	Kose tee 39, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK
Rene Varek	37206030324	Päevakoera tn 22e, Eesti	120000 EEK
Osaühing Emering	10214647	Savi 2, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6388940
Faks	+372 6388941
E-posti aadress	railcar@railcar.ee
E-posti aadress	raam@alekon.ee