

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Lääne Raudtee

registrikood: 12831723

tänav ja maja number: Karja tn 27

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90502

telefon: +372 4735030

e-posti aadress: kek@kek.ee

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2023. aastal tegutses äriühing valdusfirmana (EMTAK 64201). Juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

OÜ Lääne Raudtee asutati 2015. aastal eesmärgiga tuua rongiliiklus Läänemaale tagasi. Ettevõtte põhitegevusalaks määrati raudteeinfrastruktuuri käitus (EMTAK 52219) ja tegutseti eesmärgiga taastada raudteeliiklus Riisipere- Haapsalu-Rohuküla lõigul. Sel eesmärgil tegi OÜ Lääne Raudtee heas usus kulutusi. Tehtud tööd on osaliselt üle antud SA-le Läänemaa.

Ettevõttele kuuluv kinnistu on arvatud Riisipere-Haapsalu-Rohuküla raudteetrassi koridori koosseisu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	171	118	
Nõuded ja ettemaksed	32 583	32 529	2
Kokku käibevarad	32 754	32 647	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	73 202	23 202	
Kinnisvarainvesteeringud	760 292	760 292	4
Kokku põhivarad	833 494	783 494	
Kokku varad	866 248	816 141	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	212 350	0	5
Võlad ja ettemaksed	86 000	36 108	6
Kokku lühiajalised kohustised	298 350	36 108	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	168 850	5
Võlad ja ettemaksed	376 996	391 939	6
Kokku pikaajalised kohustised	376 996	560 789	
Kokku kohustised	675 346	596 897	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 650	2 650	
Ülekurss	27 150	27 150	
Muud reservid	31 000	31 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 444	186 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 342	-28 258	
Kokku omakapital	190 902	219 244	
Kokku kohustised ja omakapital	866 248	816 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	0	200
Mitmesugused tegevuskulud	-434	-504
Ärikasum (kahjum)	-434	-304
Intressitulud	2	0
Intressikulud	-27 910	-27 954
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 342	-28 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 342	-28 258

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lääne Raudtee OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti finantsaruandluse standardeid. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

OÜ Lääne Raudtee kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

OÜ Lääne Raudtee on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Lääne Raudtee omab tütarettevõtjat Muldkeha OÜ, kuid ei ole koostanud konsolideeritud majandusaasta aruannet vastavalt RPS §29 lg 1.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte kontroll on üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtte on võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamikku nõukogu liikmetest. Tütarettevõtete aktsiad või osad on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuet esialgsetele lepingutingimustele.

Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansi kuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist,

kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustisteks liigitatakse need kohustised, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või, millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt ja need avalikustatakse lisades.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende määraga 20/80. Alates jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele tulumaksumäär 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- -omanikke (emaettevõtja ja emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- -teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- -tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- -eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204	204
Ettemaksed	32 379	32 379
Tulevaste perioodide kulud	32 379	32 379
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 583	32 583
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150
Ettemaksed	32 379	32 379
Tulevaste perioodide kulud	32 379	32 379
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 529	32 529

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10285564	Muldkeha OÜ	Eesti	68201	100	100

OÜ Lääne Raudtee tegi detsembris 2023.a. mitterahalise sissemakse tütarettevõtja vabatahtlikku reservakapitali.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	760 292	760 292
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	760 292	760 292
31.12.2022		
Soetusmaksumus	760 292	760 292
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	760 292	760 292
31.12.2023		
Soetusmaksumus	760 292	760 292
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	760 292	760 292

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõtjalt	162 350	162 350	0		2,8%	EUR	30.11.2024	
Laen emattevõtjalt	50 000	50 000	0		6%	EUR	30.06.2024	
Pikaajalised laenud kokku	212 350	212 350	0					
Laenukohustised kokku	212 350	212 350	0					8

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõtjalt	118 850	0	118 850		2,80%	euro	30.11.2024	
Laen emattevõtjalt	50 000	0	50 000		6%	euro	30.06.2024	
Pikaajalised laenud kokku	168 850	0	168 850					
Laenukohustised kokku	168 850	0	168 850					8

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad seotud osapooltele	50 000	50 000	0	0	8
Muud võlad	412 996	36 000	180 000	196 996	
Kokku võlad ja ettemaksed	462 996	86 000	180 000	196 996	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	108	108	0	0	8
Muud võlad	427 939	36 000	180 000	211 939	
Kokku võlad ja ettemaksed	428 047	36 108	180 000	211 939	

Muud võlad on intressita pikaajaline kohustus, mida diskonteeritakse. Võlg on seotud kinnistu ning tütarettevõtja omandamisega. Tasumine maksegraafiku alusel igakuiselt.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul töötajaid ei ole ning töötasu aruandeaastal makstud ei ole.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Investeeringute Hoolduse OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	212 350	0	
Kokku laenukohustised	212 350	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	50 000	108	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 000	108	6

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	168 850	
Kokku laenukohustised	0	168 850	5

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	163 850	5 000	0	168 850	6 190	
Kokku laenukohustised	163 850	5 000	0	168 850	6 190	5

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	168 850	43 500	0	212 350	6 852	
Kokku laenukohustised	168 850	43 500	0	212 350	6 852	5

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	90	460
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	300	0
Kokku ostetud	390	460

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2024

OÜ Lääne Raudtee (registrikood: 12831723) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT UUS	Juhatuse liige	06.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 342
Kokku	130 102
Katmine	
Kahjum katta eelmiste perioodide kasumist	-28 342
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 444
Kokku	130 102