

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: MAXIRAIL OÜ

registrikood: 14312468

tänava/talu nimi, L. Koidula tn 22a-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10125

telefon: +372 53434343

e-posti aadress: ainkalju@gmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

MaxiRail OÜ asutati 15.08.2017 aastal. Firma peamiseks tegevusalaks on kaupade ekspedeerimine (EMTAK 52291) ning raudteeveeremi rentimine (77391).

2022 aastal tegeles ettevõtte oma põhitegevusega, s.o. raudteeveeremi rentimine.

Ettevõttele kuuluvad poolvagunid on rendil Ukraina ja Leedu ettevõtetel.

2022 aastal teenis ettevõtte ärikasumit 252 (2021: 144) tuh.eurot.

Tulud, kulud ja kasum

2022 aastal moodustas MaxiRail OÜ müügitulu 497 (2021: 332) tuh.eurot, suurenedes aastaga 50%. Müügitulu moodustas 100% raudteeveeremi rent.

MaxiRail OÜ müügitulust 100% moodustas teenuse eksport.

2022 aastal MaxiRail OÜ kasumiks kujunes 174 (2021: 103) tuh.eurot.

Investeeringud

2022 aasta alguses tehtud investeeringud põhivarade soetamiseks (10 uut poolvagunit) 0,5 (2021: 1,4) milj.eurot.

Personal

MaxiRail OÜ töötajate arv majandusaastal oli 2 (2021: 2) töötajat. 2022 aastal moodustas ettevõtte tööjõukulud 22,7 (2021: 21,5) tuh.eurot.

Juhatuse ning nõukogu tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole lepinguid sõlmitud kohustuslikeks kompensatsioonideks.

Bilansipäevajärgsed sündmused ja eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Oleme teadlikud olukorrast Ukrainas, oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see avaldab olulist mõju ettevõtte põhitegevusele ja oleme seda mõju arvesse võtnud 2022 aasta raamatupidamise aastaaruande ja tegevusaruande koostamisel. Aruande allkirjastamise hetkel on 38 poolvagunit Ukraina territooriumil. Koostöös meie partnerite/rentnikega omame kontrolli kõigi 38 vaguni üle. Oleme alustanud nende vagunit kogumisega ühte konkreetsesse jaama lääne Ukrainas.

MaxiRail OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada müügitulu 50% olemasolevate vagunit rentimisega.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Varude rentaablus (ROA%)	6,39	4,13
Omakapitali rentaablus (ROE%)	32,16	16,68
Maksevõime üldine tase	1,15	6,08
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	4,03	3,03

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Varade rentaablus (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- Omakapitali rentaablus (ROE %) = puhaskasum / omakapital * 100
- Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused
- Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 579	174 908	2
Finantsinvesteeringud	146 969	164 514	3
Nõuded ja ettemaksed	55 764	55 680	
Nõuded ostjate vastu	37 616	48 820	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 344	2 031	4
Muud nõuded	14 804	4 829	6
Kokku käibevarad	340 312	395 102	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	315 665	310 434	5
Materiaalsed põhivarad	2 060 669	1 748 675	7
Kokku põhivarad	2 376 334	2 059 109	
Kokku varad	2 716 646	2 454 211	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	296 590	37 819	
Võlad tarnijatele	4 371	11 661	
Võlad töövõtjatele	1 981	1 976	
Maksuvõlad	1 919	1 233	4
Muud võlad	288 319	22 949	
Kokku lühiajalised kohustised	296 590	37 819	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 880 000	1 800 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 880 000	1 800 000	
Kokku kohustised	2 176 590	1 837 819	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	255 016	505 016	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 376	8 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 664	102 821	
Kokku omakapital	540 056	616 392	
Kokku kohustised ja omakapital	2 716 646	2 454 211	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	496 807	331 964	10
Muud äritulud	4 493	583	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 976	-27 531	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 468	-11 639	12
Tööjõukulud	-22 674	-21 548	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-156 654	-127 532	7
Muud ärikulud	-641	-792	
Ärikasum (kahjum)	251 887	143 505	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	37 140	49 906	
Intressitulud	15	2	
Intressikulud	-114 454	-90 489	
Muud finantstulud ja -kulud	-924	-103	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	173 664	102 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 664	102 821	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Maxirail OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Tulude, kuulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või kui ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha all kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed ja materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad nõudeid aruandeaastal fikseeritud ega kuludesse kantud ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused- bilansis kajastatakse põhivara jääkmaksumuses. 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sh nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tegemisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed (transpordivahendid)	5-10
Arvutustehnika	3
Muu materiaalne põhivara 10	10

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad vara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatava materiaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbiväikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta. Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga: vara neto müügihind ja kasutusväärtus. Kasutusväärtus on varakasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust. Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest.

Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruande aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes kirjel „Materiaalse põhivara väärtuse muutus“.

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist

maksumust. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel „Materiaalse põhivara väärtuse muutus“ kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Finantskohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustistena, ülejäänud - lühiajaliste kohustistena.

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ja muud võlad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summades. Teenustasutulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

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.

Kulud

Kulude arvestus korraldatakse tulude ja kulude printsiibist lähtudes. Teenustasukulu sisaldab teenustasutulu saamiseks tehtud kulutusi.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavate väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt. Alates 2019 aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatab kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saja residentsusest). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Mõistmaks, milline on seotud osapooltega tehtud tehingute võimalik mõju ettevõtte finantspositsioonile ja kasumile, tuleb nende kohta avaldada aruandes täiendavat informatsiooni.

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond (juhatas ja nõukogu) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
2. Olulise osalusega erasikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;

Kontroll või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	137 579	174 908
Kokku raha	137 579	174 908

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020	138 299	43 007	181 306
Soetamine	9 350	24 080	33 430
Müük müügihinnas või lunastamine	-58 187	0	-58 187
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 325	-360	7 965
31.12.2021	97 787	66 727	164 514
Kajastatud õiglasest väärtuses	97 787	66 727	164 514
Soetamine	17 417	17 613	35 030
Müük müügihinnas või lunastamine	-32 281	-14 040	-46 321
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 859	-4 395	-6 254
31.12.2022	81 064	65 905	146 969
Kajastatud õiglasest väärtuses	81 064	65 905	146 969

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 207	0	2 031	0
Üksikisiku tulumaks	0	500	0	250
Sotsiaalmaks	0	1 399	0	963
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	12
Ettemaksukonto jääk	2 137		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 344	1 919	2 031	1 233

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2020	304 180	304 180
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 254	6 254
31.12.2021	310 434	310 434
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2021	310 434	310 434
Soetamine	314 812	314 812
Müük müügihinnas või lunastamine	-315 591	-315 591
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 010	6 010
31.12.2022	315 665	315 665

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	14 804	14 804
Laekumata intressid PlusPlusCapitalnotes 29.07.2026 võlakirjadelt	14 804	14 804
Kokku muud nõuded	14 804	14 804
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	4 829	4 829
Laekumata intressid PlusPlusCapitalnotes 30.10.2023 võlakirjadelt	4 829	4 829
Kokku muud nõuded	4 829	4 829

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		Ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	679 563	1 529	681 092	1 328 622	2 009 714
Akumuleeritud kulum	-181 978	-637	-182 615	0	-182 615
Jääkmaksumus	497 585	892	498 477	1 328 622	1 827 099
Ostud ja parendused	49 108	0	49 108	0	49 108
Amortisatsioonikulu	-127 023	-509	-127 532	0	-127 532
Ümberliigitamised	1 328 622	0	1 328 622	-1 328 622	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	1 328 622	0	1 328 622	-1 328 622	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 057 293	1 529	2 058 822	0	2 058 822
Akumuleeritud kulum	-309 001	-1 146	-310 147	0	-310 147
Jääkmaksumus	1 748 292	383	1 748 675	0	1 748 675
Ostud ja parendused	468 649	0	468 649	0	468 649
Amortisatsioonikulu	-156 272	-383	-156 655	0	-156 655
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 525 942	1 529	2 527 471	0	2 527 471
Akumuleeritud kulum	-465 273	-1 529	-466 802	0	-466 802
Jääkmaksumus	2 060 669	0	2 060 669	0	2 060 669

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult 01.03.2020	1 000 000	0	1 000 000	0	8	euro	01.03.2025
Laen omanikult 25.11.2020	500 000	0	500 000	0	8	euro	01.03.2025
Laen omanikult 23.12.2020	200 000	0	200 000	0	8	euro	01.03.2025
Laen omanikult 28.01.2022	180 000	0	180 000	0	8	euro	01.03.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 880 000	0	1 880 000	0			
Laenukohustised kokku	1 880 000	0	1 880 000	0			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult 01.03.2020	1 000 000	0	1 000 000	0	5	euro	01.03.2025
Laen omanikult 25.11.2020	500 000	0	500 000	0	5	euro	01.03.2025
Laen omanikult 23.12.2020	300 000	0	300 000	0	5	euro	01.03.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 800 000	0	1 800 000	0			
Laenukohustised kokku	1 800 000	0	1 800 000	0			

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	230 241	92 473
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	54 799	18 903
Kokku tingimuslikud kohustised	285 040	111 376

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	15 750
Leedu	461 394	129 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	461 394	145 230
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	35 413	186 734
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 413	186 734
Kokku müügitulu	496 807	331 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteeveeremi rentimine	496 807	331 964
Kokku müügitulu	496 807	331 964

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	0	1 067
Transpordikulud	2 052	18 104
Muud	46 924	8 360
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 976	27 531

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	8 769	4 325
Riiklikud ja kohalikud maksud	32	0
Raamatupidamisteenus	8 500	6 000
Õigusabi	767	1 314
Audiitori teenus	2 400	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 468	11 639

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	16 418	15 293
Sotsiaalmaksud	6 252	5 957
Puhkusekohustus	4	298
Kokku tööjõukulud	22 674	21 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 569	27 213	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 569	27 213	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 860	22 685	8
Kokku laenukohustised	37 860	22 685	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	222 462	1 697	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 300	1 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	253 762	3 497	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 880 000	1 800 000	8
Kokku laenukohustised	1 880 000	1 800 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 815 714	65 600	67 000	1 822 685	90 489	8
Kokku laenukohustised	1 815 714	65 600	67 000	1 822 685	90 489	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 822 685	580 000	500 000	1 917 860	114 454	8
Kokku laenukohustised	1 822 685	580 000	500 000	1 917 860	114 454	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	35 413	0	0	186 734	0
Kokku müüdnud	0	35 413	0	0	186 734	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	34 562	0	1 067	15 753	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	8 500	0	0	6 000	0
Kokku ostetud	0	43 062	0	1 067	21 753	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 750	10 625

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud olukorrast Ukrainas, oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see avaldab olulist mõju ettevõtte põhitegevusele ja oleme seda mõju arvesse võtnud 2022 aasta raamatupidamise aastaaruande ja tegevusaruande koostamisel.

Aruande allkirjastamise hetkel on 38 poolvagunit Ukraina territooriumil. Koostöös meie partnerite/rentnikega omame kontrolli kõigi 38 vaguni üle. Oleme alustanud vagunit kogumisega ühte konkreetsesse jaama lääne Ukrainas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.10.2023

MAXIRAIL OÜ (registrikood: 14312468) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN KALJURAND	Juhatuse liige	25.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MAXIRAIL OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud MAXIRAIL OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilanss seisuga 31.12.2022 sisaldab materiaalsel põhivara 2 061 tuhat eurot. Meie hinnangul sisaldab põhivara 252 tuhande euro eest varasid, mille osas esineb väärtuse languse märke ja sellega seoses vajadus vara allahindluseks. Allahindluse võrra peaksid ettevõtte varad seisuga 31.12.2022 ning aruandeaasta kasum olema väiksemad.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et MAXIRAIL OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades MAXIRAIL OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tuulika Nikkarinen

Vandeaudiitori number 672

Audit & Review OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 295

Laane ühistu 18, Salmistu küla, Kuusalu vald, Harju maakond, 74629

26.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

MAXIRAIL OÜ (registrikood: 14312468) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUULIKA NIKKARINEN	Vandeaudiitor	26.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 664
Kokku	285 040
Jaotamine	
Dividendideks	285 040
Kokku	285 040

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 664
Kokku	285 040
Jaotamine	
Dividendideks	285 040
Kokku	285 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	496807	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53434343
E-posti aadress	ainkalju@gmail.com