

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Transiitrong Line

registrikood: 11418234

tänavatänu nimi, Paldiski mnt. 14-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 6539039

faks: +372 6539022

e-posti aadress: konkov@teslar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Transiitrong Line asutati 2007.aastal, tegevus algas 2007.aastal. OÜ Transiitrong Line peamiseks tegevusalaks on vagunite rent. Firma omandusel on 83 tsisternit ja need on antud rendiks Eesti ja Soome firmadele: OÜ TESLAR TRANS, OÜ OLETTE MARKET ja OY TESLAR.

2013.aastal OÜ Transiitrong Line oli teostanud oma raudteevagunite kapitaalremont ja moderniseerimine.

2013.aastal puhaskasum oli 4 938 EUR ja dividendide väljamaks omanikule ei ole plaanis.

Lähtudes varasema tegevuse analüüsist OÜ Transiitrong Line planeerib 2014 aastal kaubakäive suurenemine.

OÜ Transiitrong Line olulisemad finantssuhtarvud olid :	2013a.	2012.a
Käibe kasv (müügitulu 2013-müügitulu 2012 / müügitulu 2012)	-46,3 %	64,0 %
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	23,8 %	70,5%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	1,4 %	59,2%
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital)	4,5 %	97,0 %
Koguvara rentaablus (puhaskasum / 12 kuu varade keskmine maksumus)	2,6 %	95,0 %

Töötajate kogus 2013 aastal oli kaks inimest ja nende töötasu moodustas 22 623 EUR

Juhatuse liikmetele palka ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 073	257 176	2
Nõuded ja ettemaksed	26 764	58 279	3
Kokku käibevara	65 837	315 455	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	124 275	99 443	5
Kokku põhivara	124 275	99 443	
Kokku varad	190 112	414 898	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	79 105	8 829	6
Kokku lühiajalised kohustused	79 105	8 829	
Kokku kohustused	79 105	8 829	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	8
Kohustuslik reservkapital	383	383	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 852	7 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 938	394 035	
Kokku omakapital	111 007	406 069	
Kokku kohustused ja omakapital	190 112	414 898	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	357 613	666 065	9
Muud äritulud	182	1 673	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 064	-136 955	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 067	-7 328	11
Tööjõukulud	-30 315	-32 244	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 217	-19 707	5
Muud ärikulud	0	-2 000	
Kokku ärikasum (-kahjum)	85 132	469 504	
Muud finantstulud ja -kulud	-447	-6 887	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 685	462 617	
Tulumaks	-79 747	-68 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 938	394 035	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	85 132	469 504	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 217	19 707	5
Kokku korrigeerimised	22 217	19 707	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 928	-19 313	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	69 863	-4 167	6
Laekunud intressid	1	4	
Kokku rahavood äritegevusest	209 141	465 735	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-47 049	-2 853	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 049	-2 853	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-300 000	-258 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 747	-68 582	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-379 747	-326 582	
Kokku rahavood	-217 655	136 300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	257 176	127 767	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-217 655	136 300	
Valuutakursside muutuste mõju	-448	-6 891	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 073	257 176	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 834	383	265 817	270 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)			394 035	394 035
Makstud dividendid			-258 000	-258 000
31.12.2012	3 834	383	401 852	406 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 938	4 938
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2013	3 834	383	106 790	111 007

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Transiitrong Line 31.12.2013.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvahelist tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euros.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeem. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud euros bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti 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. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 100 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised :

Masinad ja seadmed 5-10 %

Muu põhivara 10-20 %.

Finantskohustused

Finantsvara on vara, mis on :

(a) raha;

(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

01.01.2000.a. jõustunud tulumaksuseadusest tulenevalt ei kajastata OÜ Transiitrong Line kasumiaruandes tulumaksukulu.

Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna otsuse PRO-5 "Tulumaksuseaduse mõju raamatupidamisarvestusele ja -aruandlusele" kohaselt kajastatakse alates

01.01.2000.aastast tulumaksuseaduse §-ides 48,49,50 (lõpetes 3-6), 51 ja 52

sätetatud tulumaks kasumiaruandes kulude kirjetel tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividendide (21 / 79 netodevidendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millal tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha ja pangakontod	39 073	257 176
Kokku raha	39 073	257 176

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 351	26 351
Ostjatelt laekumata arved	26 351	26 351
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	413	413
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 764	26 764
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 279	58 279
Ostjatelt laekumata arved	58 279	58 279
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 279	58 279

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	703	0	647
Üksikisiku tulumaks	0	286	0	571
Sotsiaalmaks	0	515	0	1 030
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	52
Töötuskindlustusmaksed	0	42	0	100
Ettemaksukonto jääk	413			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	413	1 572	0	2 400

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	196 209	256	196 465	196 465
Akumuleeritud kulum	-80 131	-37	-80 168	-80 168
Jääkmaksumus	116 078	219	116 297	116 297
Ostud ja parendused		2 853	2 853	2 853
Amortisatsioonikulu	-19 640	-67	-19 707	-19 707
31.12.2012				
Soetusmaksumus	196 209	3 109	199 318	199 318
Akumuleeritud kulum	-99 771	-104	-99 875	-99 875
Jääkmaksumus	96 438	3 005	99 443	99 443
Ostud ja parendused	46 498	551	47 049	47 049
Amortisatsioonikulu	-21 496	-721	-22 217	-22 217
31.12.2013				
Soetusmaksumus	242 707	3 660	246 367	246 367
Akumuleeritud kulum	-121 267	-825	-122 092	-122 092
Jääkmaksumus	121 440	2 835	124 275	124 275

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 061	10 061		
Võlad töövõtjatele	3 302	3 302		
Maksuvõlad	1 572	1 572		
Muud võlad	64 170	64 170		
Muud viitvõlad	64 170	64 170		
Kokku võlad ja ettemaksed	79 105	79 105		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 117	3 117		
Võlad töövõtjatele	3 312	3 312		
Maksuvõlad	2 400	2 400		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 829	8 829		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Palgakohustused töötajate ees	1 211	1 222
Puhkuse reserv	2 091	2 090
Kokku võlad töövõtjatele	3 302	3 312

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	6	6

OÜ TRANSIITRONG LINE jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2013 moodustas 106 790 eurot (31.detsember 2012: 401 852 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 28 387 eurot (31.detsembril 2012: 106 821 eurot)

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 541	70 296
Soome	302 072	595 769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	357 613	666 065
Kokku müügitulu	357 613	666 065
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77391 Raudteeveeremi rentmine	357 613	666 065
Kokku müügitulu	357 613	666 065

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	199 538	134 894
Transpordikulud	1 800	1 705
Logistikakulud	1 726	356
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	203 064	136 955

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	231	622
Uurimis- ja arengukulud	77	79
Transpordikulud	13 849	3 922
Muud	2 910	2 705
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 067	7 328

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	22 623	23 473
Sotsiaalmaksud	7 692	8 771
Kokku tööjõukulud	30 315	32 244
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 337	9 236	7 274	0

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 870	66 649
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 735	84 355

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 637	2 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2014

Osaühing Transiitrong Line (registrikood: 11418234) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKOV LEŠKIN	Juhatuse liige	14.04.2014
VLADIMIR KONKOV	Juhatuse liige	15.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 938
Kokku	106 790
Jaotamine	
Kokku	106 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	357613	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jakov Leškin	34004030302		639 EUR
Boriss Pereskokov	36012100340		639 EUR
Lev Kleimov	34906300251		639 EUR
Valentina Arhipova	44202170290		639 EUR
Vladimir Konkov	35601140309		639 EUR
Vladimir Vinogradov	36606020349		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6539039
Faks	+372 6539022
E-posti aadress	konkov@teslar.ee