

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Transiitrong Line

registrikood: 11418234

tänava/talu nimi, Paldiski mnt. 14-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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
Aruande allkirjad	15

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.

2014.aastal OÜ Transiitrong Line oli teostanud oma raudteevagunite kapitaalremont ja moderniseerimine.

2014.aastal kahjum oli 90 057 EUR ja dividendide väljamaks omanikule ei ole plaanis.

Lähtudes varasema tegevuse analüüsist OÜ Transiitrong Line planeerib 2015 aastal kaubakäive suuremine.

OÜ Transiitrong Line olulisemad finantssuhtarvud olid :	2014a.	2013.a
Käibe kasv (müügitulu 2014-müügitulu 2013 / müügitulu 2013)	-49,7 %	-46,3 %
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	-50,0 %	23,8 %
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	-50,1 %	1,4 %
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital)	- 4,3	4,5
Koguvara rentaablus (puhaskasum / 12 kuu varade keskmine maksumus)	-0,8	2,6

Töötajate kogus 2014 aastal oli kaks inimest ja nende töötasu moodustas 15 600 EUR

Juhatuse liikmetele palka ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	958	39 073	2
Nõuded ja ettemaksed	18 955	26 764	3
Kokku käibevara	19 913	65 837	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	99 259	124 275	5
Kokku põhivara	99 259	124 275	
Kokku varad	119 172	190 112	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	98 222	79 105	6
Kokku lühiajalised kohustused	98 222	79 105	
Kokku kohustused	98 222	79 105	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	8
Kohustuslik reservkapital	383	383	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 790	101 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 057	4 938	
Kokku omakapital	20 950	111 007	
Kokku kohustused ja omakapital	119 172	190 112	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	179 927	357 613	9
Muud äritulud	455	182	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-223 403	-203 064	10
Mitmesugused tegevuskulud	-978	-17 067	11
Tööjõukulud	-20 904	-30 315	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 016	-22 217	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-89 919	85 132	
Intressikulud	-1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-928	-447	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-90 848	84 685	
Tulumaks	791	-79 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 057	4 938	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-89 919	85 132	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 016	22 217	5
Kokku korrigeerimised	25 016	22 217	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 809	31 928	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 117	69 863	6
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	-1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-37 978	209 141	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-47 049	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-47 049	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-300 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	791	-79 747	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	791	-379 747	
Kokku rahavood	-37 187	-217 655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 073	257 176	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 187	-217 655	
Valuutakursside muutuste mõju	-928	-448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	958	39 073	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-90 057	-90 057
31.12.2014	3 834	383	16 733	20 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Transiitrong Line 31.12.2014.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 (20 / 80 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha ja pangakontod	958	39 073
Kokku raha	958	39 073

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 562	18 562
Ostjatelt laekumata arved	18 562	18 562
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	393	393
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 955	18 955
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	392	0	703
Üksikisiku tulumaks	0	284	0	286
Sotsiaalmaks	0	515	0	515
Kohustuslik kogumispension	0	39	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	41	0	42
Ettemaksukonto jääk	393		413	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	393	1 271	413	1 572

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Amortisatsioonikulu	-24 295	-721	-25 016	-25 016
31.12.2014				
Soetusmaksumus	242 707	3 660	246 367	246 367
Akumuleeritud kulum	-145 562	-1 546	-147 108	-147 108
Jääkmaksumus	97 145	2 114	99 259	99 259

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 451	34 451
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	1 271	1 271
Muud võlad	62 500	62 500
Dividendivõlad	50 000	50 000
Muud viitvõlad	12 500	12 500
Kokku võlad ja ettemaksed	98 222	98 222
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Palgakohustused töötajate ees	0	1 211
Puhkuse reserv	0	2 091
Kokku võlad töövõtjatele	0	3 302

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 231	55 541
Soome	118 696	302 072
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 927	357 613
Kokku müügitulu	179 927	357 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77391 Raudteeveeremi rentmine	179 927	357 613
Kokku müügitulu	179 927	357 613

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	119 784	199 538
Müügi eesmärgil ostetud teenused	47 686	0
Transpordikulud	55 400	1 800
Logistikakulud	533	1 726
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	223 403	203 064

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	62	231
Uurimis- ja arengukulud	70	77
Transpordikulud	634	13 849
Muud	212	2 910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	978	17 067

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	15 600	22 623
Sotsiaalmaksud	5 304	7 692
Kokku tööjõukulud	20 904	30 315
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	10 296	29 245	14 337	9 236

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	100 220	73 476
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	46 870	66 649

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	2 637

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2015

Osaühing Transiitrong Line (registrikood: 11418234) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR KONKOV	Juhatuse liige	05.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 057
Kokku	16 733
Jaotamine	
Dividendideks	16 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	233
Kokku	16 733

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	179927	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Boriss Pereskokov	36012100340	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	3834 EUR

Sidevahendid

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