

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

e-posti aadress: railcar@railcar.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Railcar asutati 2008.aastal eesmärgiga tegutseda raudteeveeremi renditurul.

Ettevõtte tegevusaladeks on projektipõhine seadmete ja masinate (sh raudteevedurid, - vagunid, trammid, laevad ja muud tööstusseadmed) rahvusvaheline vahenduskaubandus vahendustasu eest või lepingu alusel (viia kokku ostjad ja müüjad), rahvusvaheline äri- ning muu juhtimisalane nõustamine maailma erinevates riikides. Lisaks tegeleb firma majandus- ja tehniliste nõustamistega ning teostab raudteeveeremi vastavushinnangute ja sertifitseerimistega seotud toiminguid.

Äriühingu põhiklientideks ja partneriteks Hiina Rahvavabariigi ja Hong Kongi ettevõtted. Läbirääkimised toimuvad potentsiaalsete klientide ja partneritega EL-i riikides , samuti Venemaal ja Valgevenes.

OÜ Railcar müügitulu oli aruandeaastal 0 euro (2013. aastal – 422 546 eurot).

Olulised finantsnäitajad

näitaja	2014.a.	2013.a	muutus
müügikäive, eur	0	422546	...
puhaskasum, eur	-200272	188262	...
bilanssimaht,eur	152015	325666	-63%
omakapital, eur	120064	320336	-53%

Töötajad ja juhtkond

2014. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud ning töötasu väljamakseid ei tehtud. Äriühingu poolt teostatud tegevuste teostamiseks osteti sisse teenust erinevatelt kolmandatelt osapooltelt.

Äriühingul on kaks juhatuse liiget. 2014. aastal ametitasu ei olnud arvestatud ja välja makstud.

Eelseisva majandusaasta plaan

OÜ Railcar planeerib jätkata ja laiendada äritegevust senistel tegevusaladel. Müügitulu eelseisval majandusaastal sõltub üldisest maailmamajanduse (sh Eesti) seisundist ning ettevõtete võimalustest teha pikaajalisi ning suuremahulisi investeeringuid masinatesse ja tööstusseadmetesse. Rohkem tähelepanu pööratakse konsultatsiooni ja nõustamisteenuse osutamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	903	7 910
Nõuded ja ettemaksed	19 612	172 126
Kokku käibevara	20 515	180 036
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	800	0
Materiaalne põhivara	105	525
Immateriaalne põhivara	130 595	145 105
Kokku põhivara	131 500	145 630
Kokku varad	152 015	325 666
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	26 250	0
Võlad ja ettemaksed	5 701	5 330
Kokku lühiajalised kohustused	31 951	5 330
Kokku kohustused	31 951	5 330
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780
Ülekurss	10 226	10 226
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 052	107 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200 272	188 262
Kokku omakapital	120 064	320 336
Kokku kohustused ja omakapital	152 015	325 666

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	0	422 546
Muud äritulud	0	600
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-56 931
Mitmesugused tegevuskulud	-24 692	-152 347
Tööjõukulud	0	-25 000
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 930	-420
Muud ärikulud	-208 636	-191
Kokku ärikasum (-kahjum)	-248 258	188 257
Muud finantstulud ja -kulud	47 986	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-200 272	188 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200 272	188 262

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-248 258	188 257
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 930	420
Muud korrigeerimised	208 636	0
Kokku korrigeerimised	223 566	420
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 314	-17 695
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	371	-1 769
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	-8 007	169 218
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-82 359
Antud laenud	0	-128 500
Antud laenude tagasimaksed	1 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 000	-210 859
Kokku rahavood	-7 007	-41 641
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 910	49 551
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 007	-41 641
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	903	7 910

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	12 780	10 226	1 278	107 790	132 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)				188 262	188 262
31.12.2013	12 780	10 226	1 278	296 052	320 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-200 272	-200 272
31.12.2014	12 780	10 226	1 278	95 780	120 064

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida on kasutatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on esitatud alljärgnevalt.

Numbriline info raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Finantsvarad

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 õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

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 õiglasel väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle teine ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse ettevõtte bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Ettevõttele kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse ettevõtte kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kui sidusettevõttel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab ettevõtte oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis.

Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse selliste pikaajaliste nõuete, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investeerimisobjekti, allahindlusena. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldiseks seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaeetvõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 500	18 500	
Ostjatelt laekumata arved	18 500	18 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 112	1 112	
Muud nõuded	800		800
Laenuõuded	800		800
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 412	19 612	800

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 500	18 500	
Ostjatelt laekumata arved	18 500	18 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 278	17 278	
Muud nõuded	136 200	136 200	
Laenuõuded	136 200	136 200	
Ettemaksed	148	148	
Tulevaste perioodide kulud	148	148	
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 126	172 126	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		1 702
Käibemaks			2 919	
Sotsiaalmaks		1		22
Ettemaksukonto jääk			14 359	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 112	2	17 278	1 724

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12301971	Belarena OÜ	Eesti		22	22

Lisa 5 Immateriaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus		62 747	62 747
Jääkmaksumus		62 747	62 747
Ostud ja parendused	145 105	-62 747	82 358
31.12.2013			
Soetusmaksumus	145 105	0	145 105
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	145 105	0	145 105
Amortisatsioonikulu	-14 510		-14 510
31.12.2014			
Soetusmaksumus	145 105		145 105
Akumuleeritud kulum	-14 510		-14 510
Jääkmaksumus	130 595		130 595

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 699	5 699
Maksuvõlad	2	2
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 701	5 701
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 131	3 131
Maksuvõlad	1 724	1 724
Muud võlad	475	475
Muud viitvõlad	475	475
Kokku võlad ja ettemaksed	5 330	5 330

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	76 624	236 842
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 156	59 210
Kokku tingimuslikud kohustused	95 780	296 052

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	38 666
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	38 666
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	0	383 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	383 880
Kokku müügitulu	0	422 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
projektijuhtimine	0	422 546
Kokku müügitulu	0	422 546

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	18 797
Sotsiaalmaksud	0	6 203
Kokku tööjõukulud	0	25 000

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	800	13 700

2014	Ostud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		11 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 024	

2013	Ostud	Antud laenud
Sidusettevõttjad		6 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	136	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 342	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	18 797
erisoodustused	209	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

Osaühing RAILCAR (registrikood: 11481936) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICHARD TOMINGAS	Juhatuse liige	06.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200 272
Kokku	95 780

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Alvekest	11724669	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Aleksei Šuba	38408310411		2556 EUR
Rene Varek	37206030324		5112 EUR
Osaühing Emering	10214647		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6388940
E-posti aadress	railcar@railcar.ee