

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Raudteeveod

registrikood: 10457002

tänava/talu nimi, Keldrimäe 4-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10113

telefon: +372 6617707

faks: +372 6617707

e-posti aadress: info@raudteeveod.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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	15
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Raudteeveod moodustati Eesti Vabariigi Riikliku Maanteeameti koosseisu kuulunud teedevalitsuste ja tema halduses olevate riiklike ettevõtete poolt, asutamiskoosoleku otsuse alusel 23.septembril 1992 aastal.

Põhitegevuseks raudteeveeremi rentimine.

Osaühing omas 2016.aasta lõpuks 120 ühikut kallurvaguneid, 4 ühikut saatevaguneid ja 99 ühikut tsisterne, mida raudteevõrkudeks kasutatakse ka praegu.

Müügitulu moodustas 2016.aastal 579,4 tuh.eurot ning vähenes aastaga 22,39 % võrra.

OÜ Raudteeveod tegevust iseloomustavad finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2016	2015
Käibe ärirentaablus (ärikasum / müügitulu) x 100%	39,0%	21,2%
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu) x 100%	28,7%	13,5%
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/ keskmine omakapital) x 100%	12,0%	6,3%
Vara puhasrentaablus (puhaskasum/ keskmine vara) x 100%	11,5%	6,2%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	453 451	303 361	2
Nõuded ja ettemaksed	165 383	116 635	3,4
Kokku käibevarad	618 834	419 996	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	817 837	1 033 321	5
Kokku põhivarad	817 837	1 033 321	
Kokku varad	1 436 671	1 453 317	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	94 184	24 927	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	94 184	24 927	
Kokku kohustised	94 184	24 927	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	210 000	210 000	7
Kohustuslik reservkapital	22 369	22 369	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	944 021	1 095 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 097	100 713	
Kokku omakapital	1 342 487	1 428 390	
Kokku kohustised ja omakapital	1 436 671	1 453 317	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	579 382	746 567	8
Muud äritulud	26 088	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 467	-200 046	9
Mitmesugused tegevuskulud	-24 024	-27 004	10
Tööjõukulud	-115 247	-142 061	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-123 191	-134 266	5
Muud ärikulud	-45 856	-85 168	12
Ärikasum (kahjum)	225 685	158 022	
Muud finantstulud ja -kulud	3 412	47 691	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	229 097	205 713	
Tulumaks	-63 000	-105 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 097	100 713	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	225 685	158 022	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	123 191	134 266	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	45 565	0	12
Muud korrigeerimised	0	71 714	12
Kokku korrigeerimised	168 756	205 980	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 748	-78 515	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 257	-24 981	6
Kokku rahavood äritegevusest	351 950	260 506	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-253 675	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	46 728	45 800	5
Laekunud intressid	0	114	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	46 728	-207 761	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-252 000	-420 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-105 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-252 000	-525 000	
Kokku rahavood	146 678	-472 255	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	303 361	728 039	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	146 678	-472 255	
Valuutakursside muutuste mõju	3 412	47 577	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	453 451	303 361	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	210 000	22 369	1 515 308	1 747 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)			100 713	100 713
Väljakuulutatud dividendid			-420 000	-420 000
31.12.2015	210 000	22 369	1 196 021	1 428 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)			166 097	166 097
Väljakuulutatud dividendid			-252 000	-252 000
31.12.2016	210 000	22 369	1 110 118	1 342 487

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Raudteeveod 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse §3 p.15 on OÜ Raudteeveod oma näitajate poolest "väikeettevõtja".

Koostatud on täismahus aastaaruanne, mille eesmärgiks on anda kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi, -tulemuse ja rahavoogude kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

2016.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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). Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 280 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 280 euro kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 280 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10 aastat
Raudteevagunid	14 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2,5-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse pärast teenuse osutamist.

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, milleks on selle nominaalväärtus.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ

Raudteeveod käsitleb seotud osapooltena

- sidusettevõtjat (ning sidusettevõtja omanikke)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2	9
Arvelduskontod	453 449	303 352
Kokku raha	453 451	303 361

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	160 151	160 151	
Ostjatelt laekumata arved	160 151	160 151	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	344	344	4
Ettemaksed	4 888	4 888	
Tulevaste perioodide kulud	4 888	4 888	
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 383	165 383	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	115 999	115 999	
Ostjatelt laekumata arved	115 999	115 999	
Ettemaksed	636	636	
Tulevaste perioodide kulud	636	636	
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 635	116 635	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		63 068	25
Käibemaks		501	178
Üksikisiku tulumaks		1 368	1 264
Sotsiaalmaks		2 639	2 494
Kohustuslik kogumispension		114	117
Töötuskindlustusmaksed		92	108
Ettemaksukonto jääk	344		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	344	67 782	4 186

Vt. lisad 3 ja 6

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	24 925	1 760 434	1 236	1 786 595
Akumuleeritud kulum	-24 925	-729 574	-670	-755 169
Jääkmaksumus	0	1 030 860	566	1 031 426
Ostud ja parendused		253 675		253 675
Muud ostud ja parendused		253 675		253 675
Amortisatsioonikulu		-134 015	-251	-134 266
Müügid		-117 514		-117 514
31.12.2015				
Soetusmaksumus	24 925	1 801 934	1 236	1 828 095
Akumuleeritud kulum	-24 925	-768 928	-921	-794 774
Jääkmaksumus	0	1 033 006	315	1 033 321
Amortisatsioonikulu	0	-122 939	-252	-123 191
Müügid	0	-92 293	0	-92 293
31.12.2016				
Soetusmaksumus	24 925	1 634 124	1 236	1 660 285
Akumuleeritud kulum	-24 925	-816 350	-1 173	-842 448
Jääkmaksumus	0	817 774	63	817 837

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	46 728	45 800
Muud masinad ja seadmed	46 728	45 800
Kokku	46 728	45 800

Vt.lisa 12

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 854	13 854	
Võlad töövõtjatele	10 525	10 525	
Maksuvõlad	67 782	67 782	4
Muud võlad	2 023	2 023	
Muud viitvõlad	2 023	2 023	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 184	94 184	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 951	8 951	
Võlad töövõtjatele	9 595	9 595	
Maksuvõlad	4 186	4 186	4
Muud võlad	2 195	2 195	
Muud viitvõlad	2 195	2 195	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 927	24 927	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	210 000	210 000
Osade arv (tk)	3	3
2016. aastal oli osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 252 000 eurot. Dividendide väljakuulutamise kaasnud tulumaksukulu summas 63 000 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 696	104 755
Belgia	449 550	419 203
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	571 246	523 958
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	8 136	222 609
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 136	222 609
Kokku müügitulu	579 382	746 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vagunite rent	579 382	610 548
vagunite remont	0	136 019
Kokku müügitulu	579 382	746 567

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Vagunite remondikulud	-17 657	-129 849
Vagunite teh.teenindamine,saatekulud,hoiutasud	-53 303	-59 617
Materjal, varuosad	-224	-10 412
Muud	-283	-168
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 467	-200 046

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-564	-591
Lähetuskulud	-1 781	-643
Koolituskulud	-70	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 062	-42
Majanduskulud	-38	-181
Väheolulise maksumusega inventar	-43	-75
Kommunaalkulud	-1 691	-1 594
Valvekulud	-138	-138
Sidekulud	-1 289	-1 966
Raamatupidamise- ja audiitorteenused	-5 250	-5 821
Äriviisa, reisikindlustus	-280	-439
Juriidilised teenused	-4 250	-4 670
Autokulud	-3 185	-3 357
Erisoodustused koos maksudega	-2 129	-1 841
Bussi- ja rongipiletid	0	-5 006
Pangateenused	-188	-257
Muud tegevuskulud	-66	-383
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 024	-27 004

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-82 456	-100 889
Sotsiaalmaksud	-27 359	-34 232
Puhkusetasu	-5 330	-6 832
Haigusraha	-102	-108
Kokku tööjõukulud	-115 247	-142 061
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-45 565	-71 714
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-12 939
Kingitused, vastuvõtukulud	-291	-387
Kahjum põhivara mahakandmisest		
Muud	0	-128
Kokku muud ärikulud	-45 856	-85 168

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 412	47 577
Intressitulud hoiustelt	0	114
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 412	47 691

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	38 400	35 100

OÜ Raudteeveod aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a.AS TREF
- b.RALVOKS OÜ
- c.LANIDOR OÜ

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2017

Osaühing Raudteeveod (registrikood: 10457002) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES BACHMANN	Juhatuse liige	27.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	944 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 097
Kokku	1 110 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 110 118
Kokku	1 110 118

Otsustati jaotamisele kuuluv kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	579382	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Lanidor	10044903	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	97638 EUR (Lihtomand)
Aleksander Raag	34602160272		35574 EUR (Lihtomand)
aktsiaselts TREF	10080052		76788 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6617707
Faks	+372 6617707
E-posti aadress	info@raudteeveod.ee