

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing RAILCAR

registrikood: 11481936

tänava/talu nimi, Saha-Loo tee 5B
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Railcar asutati 2008.aastal eesmärgiga tegutseda raudteeveeremi renditurul.

Ettevõtte tegevusaladeks on projektipõhine seadmete ja masinate (sh raudteeveturid, - vagunid, trammid, laevad ja muud tööstusseadmed) rahvusvaheline vahenduskaubandus vahendustasu eest või lepingu alusel (vii 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.

Tänaseks on ettevõtte tegevus ajutiselt peatunud ja otsitakse uusi projekte.

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

2015. 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. 2015. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 197	903
Nõuded ja ettemaksed	309	19 612
Kokku käibevara	1 506	20 515
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	800	800
Materiaalne põhivara	0	105
Immateriaalne põhivara	116 085	130 595
Kokku põhivara	116 885	131 500
Kokku varad	118 391	152 015
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 954	5 701
Kokku lühiajalised kohustused	4 954	5 701
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	26 250	26 250
Kokku pikaajalised kohustused	26 250	26 250
Kokku kohustused	31 204	31 951
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780
Ülekurss	10 226	10 226
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 780	296 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 877	-200 272
Kokku omakapital	87 187	120 064
Kokku kohustused ja omakapital	118 391	152 015

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-1 615	-24 692
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 615	-14 930
Muud ärikulud	-16 647	-208 636
Kokku ärikasum (-kahjum)	-32 877	-248 258
Muud finantstulud ja -kulud	0	47 986
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 877	-200 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 877	-200 272

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-32 877	-248 258
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 615	14 930
Muud korrigeerimised	0	208 636
Kokku korrigeerimised	14 615	223 566
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 303	16 314
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-747	371
Kokku rahavood äritegevusest	294	-8 007
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 000
Kokku rahavood	294	-7 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	903	7 910
Raha ja raha ekvivalentide muutus	294	-7 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 197	903

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-32 877	-32 877
31.12.2015	12 780	10 226	1 278	62 903	87 187

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. 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 väärtusel 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 väärtusel.

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 investimisobjekti, 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 raamatupidamise 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 emaettevõtte 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 potentsiaalselt 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	800		800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	309	309	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 109	309	800

	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
Laenunõuded	800		800
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 412	19 612	800

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12301971	Belarena OÜ	Eesti		22	22

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	145 105	145 105
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	145 105	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
Amortisatsioonikulu	-14 510	-14 510
31.12.2015		
Soetusmaksumus	145 105	145 105
Akumuleeritud kulum	-29 020	-29 020
Jääkmaksumus	116 085	116 085

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 954	4 954
Kokku võlad ja ettemaksed	4 954	4 954
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	800	800

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	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
erisoodustused	0	209

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2017

Osaühing RAILCAR (registrikood: 11481936) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICHARD TOMINGAS	Juhatuse liige	19.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 877
Kokku	62 903

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