

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Haapsalu Raudtee

registrikood: 10429804

tänavanimi: Raudtee tn

maja number: 18

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90506

telefon: +372 4731187, +372 5022756

e-posti aadress: aarne.taal@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Haapsalu Raudtee asutati 1998.a. aprillis seoses Riisipere-Haapsalu raudteelõigu erastamisega. 01.mail 1998.a. alustati põhitegevusega -raudteevedudega nimetatud lõigul.

2004.a. mais lõpetati veod Riisipere- Haapsalu raudteel ja oktoobris lõpetati raudtee pealisehituse demonteerimine.

2008.a. valmis raudteetammil jalgrattatee kogu pikkuses Riisiperest Rohukülani.

OÜ Haapsalu Raudtee ei ole loobunud mõttest taastada raudtee kaasaegses tehnilises seisukarras

2017.a. tegeldi raudteetammi korrashoiugaja, tehti ehitustöid ja osutati muid teenuseid.

2018.a. osutati ehitusteenust ja müüdi raudteetamm.

OÜ Haapsalu Raudtee juhataja

Aarne Taal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 874	4 067	2
Nõuded ja ettemaksed	31 727	33 063	3
Varud	21 472	21 472	
Kokku käibevarad	60 073	58 602	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	751 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	79	3 832	7
Kokku põhivarad	751 079	3 832	
Kokku varad	811 152	62 434	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 540	15 543	8
Kokku lühiajalised kohustised	30 540	15 543	
Kokku kohustised	30 540	15 543	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 078	39 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763 722	4 279	
Kokku omakapital	780 612	46 891	
Kokku kohustised ja omakapital	811 152	62 434	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	66 931	33 814	10
Muud äritulud	769 672	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 448	-15 080	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 810	-5 572	
Tööjõukulud	-13 861	-7 827	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-897	-1 525	
Muud ärikulud	-11 710	-2	
Ärikasum (kahjum)	769 877	3 808	
Intressitulud	349	471	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	770 226	4 279	
Tulumaks	-6 504	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763 722	4 279	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Haapsalu Raudtee 2018.a. liigitub Raamatupidamise seaduse & 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansiile väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansiile väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansiilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	299	379
Raha pangas	6 575	3 688
Kokku raha	6 874	4 067

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 119	3 119		4
Ostjatelt laekumata arved	3 119	3 119		4
Muud nõuded	10 608	10 608		6
Laenunõuded	9 697	9 697		
Intressinõuded	911	911		
Müügilepingu järelmaks	769 000	18 000	751 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	782 727	31 727	751 000	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 601	5 601		4
Ostjatelt laekumata arved	5 601	5 601		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	111		5
Muud nõuded	27 351	27 351		6
Laenunõuded	23 574	23 574		
Intressinõuded	3 777	3 777		
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 063	33 063		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	13 727	5 601	3
Kokku nõuded ostjate vastu	13 727	5 601	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 727		2 624
Käibemaks	507		1 601
Üksikisiku tulumaks	75		60
Erisoodustuse tulumaks	179		
Sotsiaalmaks	300		165
Kohustuslik kogumispension	18		10
Töötuskindlustusmaksed	22		12
Ettemaksukonto jääk		111	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 828	111	4 472

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenu nõuded	9 697	9 697	3,13
Intressinõuded	911	911	3,13
Kokku muud nõuded	10 608	10 608	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenu nõuded	23 574	23 574	3,13
Emaettevõtte	15 197	15 197	3,13
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 377	8 377	3
Intressinõuded	3 777	3 777	3,13
Emaettevõtte	717	717	3,13
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 060	3 060	3,13
Kokku muud nõuded	27 351	27 351	

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 447	18 033	7 785	858	8 643	713	28 836
Akumuleeritud kulum		-14 721	-7 187	-858	-8 045	-713	-23 479
Jääkmaksumus	1 447	3 312	598	0	598	0	5 357
Amortisatsioonikulu		-927	-598		-598		-1 525
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 447	18 033	7 785	858	8 643	713	28 836
Akumuleeritud kulum		-15 648	-7 785	-858	-8 643	-713	-25 004
Jääkmaksumus	1 447	2 385	0	0	0	0	3 832
Amortisatsioonikulu		-897					-897
Müügid	-1 447	-1 409					-2 856
31.12.2018							
Soetusmaksumus	0	11 611	5 187	0	5 187	0	16 798
Akumuleeritud kulum		-11 532	-5 187	0	-5 187	0	-16 719
Jääkmaksumus	0	79	0	0	0	0	79

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 316	3 316	
Maksuvõlad	5 828	5 828	5
Muud võlad	21 396	21 396	
Dividendivõlad	21 396	21 396	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 540	30 540	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 575	1 575	
Maksuvõlad	4 472	4 472	5
Muud võlad	9 496	9 496	
Dividendivõlad	9 496	9 496	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 543	15 543	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 931	33 814
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 931	33 814
Kokku müügitulu	66 931	33 814
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	66 931	33 814
Kokku müügitulu	66 931	33 814

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	769 145
Muud	527
Kokku muud äritulud	769 672

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	10 360	5 850
Sotsiaalmaksud	3 501	1 977
Kokku tööjõukulud	13 861	7 827
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja	10 608		15 914
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	11 437

2018	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Arli Maja OÜ	5 500	2 %	eur	2019

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2019

osaühing Haapsalu Raudtee (registrikood: 10429804) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE TAAL	Juhatuse liige	02.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763 722
Kokku	777 800
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	727 800
Kokku	777 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	66931	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Arli Maja	10226633	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4731187
Mobiiltelefon	+372 5022756
E-posti aadress	aarne.taal@mail.ee