

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts Railservis

registrikood: 10677459

tänava/talu nimi, Liimi tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6593155, +372 5063866, +372 6599384

faks: +372 6593140

e-posti aadress: vi@railservis.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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Aktsiakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Intressitulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AS-i Railservis 2019. a äritegevusalad olid järgmised:

- Operaatorteenuste osutamine Paldiski jaamas
- Vagunite etteandmine-äratoomise ja manöövritöö teostamine vagunitega Paldiski Põhjasadama haruteel

2019. aastal AS Railservis müügitulu moodustas 252 163 euro.

Kaubamahu suurenemisega 2020. aastal Paldiski Sadamate suunas, seoses uute laadimisfrontide väljaehitamisega on prognooseeriv kaubamahu suurenemine, mille tõttu suureneb ettevõtte äritulu.

Paldiski Sadamate AS ja AS Railservis vahel on sõlmitud pikkaajaline teenuste osutamise leping kehtivisega 7 aastat

Aktsiaseltsi keskmine töötajate arv oli 7 inimest.

Töötasufond oli 124 631 euro.

Nõukogu ja juhatuse liikmetele 2019. aastal väljamakseid ja muid hüvesid ei ole tehtud.

Peamised finantssuhtarvud	2019a.	2018a.
Omakapitali rentaablus ROE = Puhaskasum/omakapital *100	5,03%	1,46%
Varade puhasrentaablus ROA=Puhaskasum/varad *100	3,76%	1,33%
Omakapital määr = Omakapital/ vara *100	74,80%	91,36%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 188	82 230	2
Nõuded ja ettemaksed	67 031	41 368	3
Varud	4 839	2 457	4
Kokku käibevarad	184 058	126 055	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	110 874	127 566	6
Kokku põhivarad	110 874	127 566	
Kokku varad	294 932	253 621	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	74 333	21 912	7
Kokku lühiajalised kohustised	74 333	21 912	
Kokku kohustised	74 333	21 912	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	8
Registreerimata aktiivkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 593	200 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 110	3 376	
Kokku omakapital	220 599	231 709	
Kokku kohustised ja omakapital	294 932	253 621	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	252 163	204 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 885	-24 284	10
Mitmesugused tegevuskulud	-16 494	-15 044	11
Tööjõukulud	-124 631	-117 111	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 922	-42 574	6
Muud ärikulud	-1 350	-1 616	13
Ärikasum (kahjum)	-11 119	3 371	
Intressitulud	9	5	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 110	3 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 110	3 376	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Railservis raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes EUR, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimusel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakond.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka ettevõtte aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutaks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi muutmisega saadud kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldusega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja –kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi, kui on sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu", v.a. turustamisega seotud materjalid, mille allahindlus kajastatakse real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööiga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Manöövrivedur	5%	20 aastat
Masinad ja seadmed	20%	5 aastat
Muu inventar	10 - 20%	5 - 10 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2010. on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Alates 1. jaanuarist 2015. on 20/80 netodividendidelt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavoogude kajastamisel lähtutakse tegelikult makstud ja saadud summadest. Mitterahalised tehingud elimineeritakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakonto	112 188	82 230
Kokku raha	112 188	82 230

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	66 253	66 253	
Ostjatelt laekumata arved	66 253	66 253	
Ettemaksed	778	778	
Tulevaste perioodide kulud	778	778	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 031	67 031	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 800	40 800	
Ostjatelt laekumata arved	40 800	40 800	
Ettemaksed	568	568	
Tulevaste perioodide kulud	568	568	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 368	41 368	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kütus	4 839	2 457
Kokku varud	4 839	2 457

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 287	3 261
Üksikisiku tulumaks	1 243	1 144
Erisoodustuse tulumaks	42	43
Sotsiaalmaks	2 662	2 795
Kohustuslik kogumispension	117	129
Töötuskindlustusmaksed	189	198
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 540	7 570

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2017			
Soetusmaksumus	418 190	1 792	419 982
Akumuleeritud kulum	-248 805	-1 037	-249 842
Jääkmaksumus	169 385	755	170 140
Amortisatsioonikulu	-42 108	-466	-42 574
31.12.2018			
Soetusmaksumus	418 190	1 792	419 982
Akumuleeritud kulum	-290 913	-1 503	-292 416
Jääkmaksumus	127 277	289	127 566
Ostud ja parendused	10 230		10 230
Amortisatsioonikulu	-26 633	-289	-26 922
31.12.2019			
Soetusmaksumus	428 420	1 792	430 212
Akumuleeritud kulum	-317 546	-1 792	-319 338
Jääkmaksumus	110 874	0	110 874

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 624	52 624	
Võlad töövõtjatele	9 244	9 244	
Maksuvõlad	6 540	6 540	
Muud võlad	5 925	5 925	
Muud viitvõlad	5 925	5 925	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 333	74 333	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	807	807	
Võlad töövõtjatele	7 716	7 716	
Maksuvõlad	7 570	7 570	
Muud võlad	5 819	5 819	
Muud viitvõlad	5 819	5 819	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 912	21 912	

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	255.60	255.60

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	252 163	204 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	252 163	204 000
Kokku müügitulu	252 163	204 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Manöövriveduri teenused	252 163	204 000
Kokku müügitulu	252 163	204 000

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Energia	-20 637	-13 808
Kütus	-20 637	-13 808
Sideluba	-3 441	-2 307
Veduri remont ja hooldus	-67 355	-8 169
Vedurikindlustus	-2 452	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 885	-24 284

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-1 428	0
Energia	-3 899	0
Kütus	-3 899	0
Koolituskulud	-662	0
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	0	0
IT ja muud kontorikulud	-423	-1 846
Transpordikulud	-2 850	-6 905
Väikevahendid	-2 181	-3 131
Muud	-5 051	-3 162
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 494	-15 044

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-93 805	-87 906
Sotsiaalmaksud	-30 837	-28 543
Arvestatud töötuskindlustusmaks	-709	-662
Kokku tööjõukulud	-125 351	-117 111
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Erisoodustus	-1 350	-1 616
Kokku muud ärikulud	-1 350	-1 616

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud intressitulud	9	5
Kokku intressitulud	9	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltic Sea Bunkering OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	66 253	4 469	40 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2020

aktsiaselts Railservis (registrikood: 10677459) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR ILJIN	Juhatuse liige	25.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 110
Kokku	192 483
Jaotamine	
Kokku	192 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kauba raudteevedu	49201	252163	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599384
Telefon	+372 6593155
Faks	+372 6593140
Mobiiltelefon	+372 5063866
E-posti aadress	vi@railservis.ee