

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Raudteeveod

registrikood: 10457002

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10113

telefon: +372 6617707

faks: +372 6617707

e-posti aadress: info@raudteeveod.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 2020.aasta lõpuks 17 ühikut kallurvaguneid ja 48 ühikut tsisterne, mida raudteevedudeks kasutatakse ka praegu.

Müügitulu moodustas 2020.aastal 561.1 tuh.eurot ning vähenes aastaga 28.7 % võrra.

2017 .aastal asutati Valgevenes tütarettevõtte OOO EvroTransVagon osalusega 100%.

OÜ Raudteeveod tegevust iseloomustavad finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2020	2019
Käibe ärirentaablus (ärikasum / müügitulu) x 100%	83,9%	-2,3%
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu) x 100%	62,5%	-9,1%
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/ keskmine omakapital) x 100%	40,6%	-6,9%
Vara puhasrentaablus (puhaskasum/ keskmine vara) x 100%	38,7%	-6,8%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	323 652	336 094	2
Nõuded ja ettemaksed	460 989	107 547	
Nõuded ostjate vastu	460 471	105 952	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	389	1 076	3
Ettemaksed	129	519	
Kokku käibevarad	784 641	443 641	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	44 067	61 820	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	44 067	61 820	4
Materiaalsed põhivarad	118 996	361 855	5
Kokku põhivarad	163 063	423 675	
Kokku varad	947 704	867 316	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	65 512	21 022	
Võlad tarnijatele	8 838	1 975	
Võlad töövõtjatele	9 859	11 223	
Maksuvõlad	44 237	5 048	3
Muud võlad	2 578	2 776	
Kokku lühiajalised kohustised	65 512	21 022	
Kokku kohustised	65 512	21 022	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	210 000	210 000	
Kohustuslik reservkapital	22 369	22 369	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 925	685 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 898	-71 571	
Kokku omakapital	882 192	846 294	
Kokku kohustised ja omakapital	947 704	867 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	561 078	787 097	6
Muud äritulud	187 836	10 465	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 389	-461 086	8
Mitmesugused tegevuskulud	-27 158	-24 554	9
Tööjõukulud	-133 048	-138 646	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 824	-67 486	5
Muud ärikulud	-36 573	-123 543	11
Ärikasum (kahjum)	470 922	-17 753	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-17 753	8 293	4
Muud finantstulud ja -kulud	-40 614	8 703	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	412 555	-757	
Tulumaks	-61 657	-70 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 898	-71 571	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Raudteeveod 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ja Rahandusministeeriumi poolt kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Koostatud on väikeettevõtja aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kui tütarettevõtja arvestusvaluuta ei lange emaettevõtja arvestusvaluutaga kokku, siis arvestatakse tütarettevõtja poolt koostatud aruannete varade ja kohustiste kirjed ümber aruandekuupäeva kursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle on emaettevõtjal kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas osaliselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Valgevenes registreeritud ettevõtte EvroTransVagon on OÜ Raudteeveod tütarettevõtja, sest emaettevõtja omab 100% tütarettevõtja hääleõiguslikest osadest.

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet.

Osaluse kajastamisel on kasutatud kapitaliosaluse meetodit.

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). 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. 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. Kuludesse 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 remondikuluid 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 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
Inventar	2-5 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 õiglases 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. Alates 01. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast.

Residendist äriühing saab dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

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

Raudteeveod käsitleb seotud osapooltena

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	2	2
Arvelduskontod	323 650	336 092
Kokku raha	323 652	336 094

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		40		41
Käibemaks		39 580	596	
Üksikisiku tulumaks		1 390		1 582
Sotsiaalmaks		3 009		3 190
Kohustuslik kogumispension		109		105
Töötuskindlustusmaksed		109		130
Ettemaksukonto jääk	389		480	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	389	44 237	1 076	5 048

Maksuvõlad ja -ettemaksed on võrreldud Maksu- ja Tolliameti saldokinnitustega 31.12.2019.a. ja 31.12.2020. a.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
192945909	OOO EvroTransVagon	Valgevene	Raudteetransport	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
OOO EvroTransVagon	61 820	-17 753	44 067
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	61 820	-17 753	44 067

Kapitaliosaluse meetodi kahjum -1 838 eurot, valuutakursi vahe 31.12.2020.a. -15 915 eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	24 925	1 295 190	1 236	1 321 351
Akumuleeritud kulum	-24 925	-732 449	-1 236	-758 610
Jääkmaksumus	0	562 741	0	562 741
Ostud ja parendused			1 072	1 072
Muud ostud ja parendused			1 072	1 072
Amortisatsioonikulu	0	-67 288	-198	-67 486
Müügid (jääkmaksumuses)		-134 472		-134 472
31.12.2019				
Soetusmaksumus	24 925	928 588	2 308	955 821
Akumuleeritud kulum	-24 925	-567 607	-1 434	-593 966
Jääkmaksumus	0	360 981	874	361 855
Amortisatsioonikulu		-54 608	-216	-54 824
Müügid (jääkmaksumuses)		-188 035		-188 035
31.12.2020				
Soetusmaksumus	24 925	418 614	2 308	445 847
Akumuleeritud kulum	-24 925	-300 276	-1 650	-326 851
Jääkmaksumus	0	118 338	658	118 996

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	375 815	11 003
Muud masinad ja seadmed	375 815	11 003
Kokku	375 815	11 003

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Belgia	276 165	494 257
Läti	0	7 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	276 165	501 817
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	284 913	285 280
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	284 913	285 280
Kokku müügitulu	561 078	787 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vagunite rent	276 165	508 887
vagunite remont	31 306	65 009
vagunite tehnohooldus	253 607	213 201
Kokku müügitulu	561 078	787 097

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	187 780	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	7 743
Trahvid, viivised ja hüvitised	56	2 722
Kokku muud äritulud	187 836	10 465

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Vagunite remondikulud	0	-160 105
Vagunite teh.teenindamine,saatekulud,hoiutasud	-17 042	-28 886
Materjal, varuosad	-63	-250 780
Vagunite rent	-7 524	-19 710
Muud	-1 760	-1 605
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 389	-461 086

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-642	-620
Koolituskulud	0	-149
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 842	-220
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 433	0
Majanduskulud	-134	-81
Väheolulise maksumusega inventar	-388	-8
Kommunaalkulud	-1 404	-1 605
Valvekulud	-138	-138
Sidekulud	-1 159	-1 539
Raamatupidamise- ja audiitorteenused	-5 250	-5 250
Äriviisa, reisikindlustus	-31	-230
Juriidilised teenused	-259	-711
Autokulud	-5 092	-5 998
Erisoodustused koos maksudega	-1 371	-1 454
Bussi- ja rongipiletid	-2 432	-6 123
Pangateenused	-175	-327
Muud tegevuskulud	-408	-101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 158	-24 554

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-95 825	-100 684
Sotsiaalmaksud	-31 968	-32 067
Puhkusetasu koos sotsiaalmaksudega	-5 255	-5 895
Kokku tööjõukulud	-133 048	-138 646
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 11 Muud ärikulud (eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	-123 469
Kahjum valuutakursi muutustest	-36 528	0
Kingitused, vastuvõtukulud	-45	-74
Kokku muud ärikulud	-36 573	-123 543

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-40 614	8 703
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-40 614	8 703

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 270	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 524	3 040	19 710	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
Arvestatud tasu	52 560	48 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2021

Osaühing Raudteeveod (registrikood: 10457002) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES BACHMANN	Juhatuse liige	01.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 898
Kokku	649 823
Jaotamine	
Dividendideks	210 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	439 823
Kokku	649 823

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 898
Kokku	649 823
Jaotamine	
Dividendideks	210 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	439 823
Kokku	649 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	561078	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)
aktsiaselts TREF	10080052		76788 EUR (Lihtomand)
Aleksander Raag	34602160272		35574 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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