

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Rail Auto

registrikood: 10440591

tänava/talu nimi, Lossi tn 5

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48103

telefon: +372 7769332, +372 7762635

faks: +372 7762639

e-posti aadress: ilmar@railauto.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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Rail Auto alustas tegevust 1999.a septembris. Tegevusalaks on auto- ja motokaupade müük ning hooldus- ja remonditööd mootorsõidukitele.

2021. aastal uuendati ettevõtte arvutivõrk.

2022. aastal jätkab ettevõtte oma senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	134 606	130 234	2
Nõuded ja ettemaksed	21 503	23 611	3
Varud	79 270	70 019	4
Kokku käibevarad	235 379	223 864	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	86 316	55 352	6
Kokku põhivarad	86 316	55 352	
Kokku varad	321 695	279 216	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	64 555	59 618	7
Kokku lühiajalised kohustised	64 555	59 618	
Kokku kohustised	64 555	59 618	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 440	13 440	8
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 023	160 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 335	43 918	
Kokku omakapital	257 140	219 598	
Kokku kohustised ja omakapital	321 695	279 216	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	678 474	588 365	9
Muud äritulud	3 322	600	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-402 743	-341 487	10
Mitmesugused tegevuskulud	-39 953	-43 002	
Tööjõukulud	-160 202	-149 042	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 642	-6 888	6
Muud ärikulud	-461	-451	
Ärikasum (kahjum)	68 795	48 095	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 795	48 097	
Tulumaks	-5 460	-4 179	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 335	43 918	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rail Auto OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rail Auto OÜ kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Rail Auto OÜ aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte miinimumnõuetest lähtuvalt ilma rahavoogude ja omakapitali muutuste aruandeta.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ning pangakontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetamismaksumuses. Varude kuluks kandmisel rakendatakse kaalutud keskmisehinna meetodit. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on bilansis varad maksumusega üle 600 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalsete põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramatu kasutuseaga põhivarasid ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinad ja seadmed	5
Muud materiaalsed põhivarad	10

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse printsiibil.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik alljärgnevad tingimused:

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2022. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab aastatel 2018 -2021 jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	1 795	9 009
Pank	132 811	121 225
Kokku raha	134 606	130 234

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 855	15 855
Ostjatelt laekumata arved	15 855	15 855
Muud nõuded	1 429	1 429
Viitlaekumised	1 429	1 429
Ettemaksed	4 219	4 219
Tulevaste perioodide kulud	4 219	4 219
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 503	21 503
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 247	19 247
Ostjatelt laekumata arved	19 247	19 247
Muud nõuded	501	501
Viitlaekumised	501	501
Ettemaksed	3 863	3 863
Tulevaste perioodide kulud	3 863	3 863
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 611	23 611

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	79 270	70 019
Müügiks ostetud kubad	79 270	70 019
Kokku varud	79 270	70 019

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 460	0	4 650
Käibemaks	0	5 267	0	5 099
Üksikisiku tulumaks	0	5 022	0	2 061
Erisoodustuse tulumaks	0	42	0	33
Sotsiaalmaks	0	7 578	0	3 327
Kohustuslik kogumispension	0	278	0	198
Töötuskindlustusmaksed	0	494	0	214
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	24 141	0	15 582

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019								
Soetusmaksumus	3 482	50 125	0	0	76 589	76 589	17 811	148 007
Akumuleeritud kulum	0	-16 000	0	0	-65 025	-65 025	-16 674	-97 699
Jääkmaksumus	3 482	34 125	0	0	11 564	11 564	1 137	50 308
Ostud ja parendused	0	0	0	650	6 449	7 099	4 833	11 932
Amortisatsioonikulu	0	-1 112	0	-27	-4 784	-4 811	-965	-6 888
31.12.2020								
Soetusmaksumus	3 482	50 125	0	650	81 848	82 498	22 644	158 749
Akumuleeritud kulum	0	-17 112	0	-27	-68 619	-68 646	-17 639	-103 397
Jääkmaksumus	3 482	33 013	0	623	13 229	13 852	5 005	55 352
Ostud ja parendused	0	0	29 917	5 018	7 075	42 010	4 449	46 459
Amortisatsioonikulu	0	-1 113	-1 870	-523	-4 109	-6 502	-2 027	-9 642
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-5 853	-5 853	0	-5 853
31.12.2021								
Soetusmaksumus	3 482	50 125	29 917	5 668	79 220	114 805	16 706	185 118
Akumuleeritud kulum	0	-18 225	-1 870	-550	-68 878	-71 298	-9 279	-98 802
Jääkmaksumus	3 482	31 900	28 047	5 118	10 342	43 507	7 427	86 316

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	9 167	0
Muud masinad ja seadmed	9 167	0
Kokku	9 167	0

Kanti maha täielikult amortiseerunud muud materiaalsed põhivara summas 10387 eurot ja muid masinad ja seadmeid soetusmaksumuses 3859 eurot, mille jääkväärtus oli 7 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 512	29 512	
Võlad töövõtjatele	10 878	10 878	
Maksuvõlad	24 141	24 141	5
Saadud ettemaksed	24	24	
Muud saadud ettemaksed	24	24	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 555	64 555	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 638	25 638	
Võlad töövõtjatele	13 679	13 679	
Maksuvõlad	15 582	15 582	5
Muud võlad	4 699	4 699	
Muud viitvõlad	4 699	4 699	
Saadud ettemaksed	20	20	
Muud saadud ettemaksed	20	20	
Kokku võlad ja ettemaksed	59 618	59 618	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	13 440	13 440
Osade arv (tk)	3	3

2021. aastal on osanikele välja makstud dividende summas 25793 eurot (2020.a. 18322 eurot).
Dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 5460 eurot (2020.a. 4179 eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	677 122	586 371
Soome	1 352	1 994
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	678 474	588 365
Kokku müügitulu	678 474	588 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	276 198	220 358
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	402 276	368 007
Kokku müügitulu	678 474	588 365

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 865	2 709
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	390 440	338 296
Energia	6 869	0
Elektrienergia	5 909	0
Kütus	960	0
Transpordikulud	89	482
Muud	3 480	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	402 743	341 487

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	119 858	111 470
Sotsiaalmaksud	40 344	37 573
Kokku tööjõukulud	160 202	149 043
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 400	11 972

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Rail Auto (registrikood: 10440591) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE JAKOBSON	Juhatuse liige	30.06.2022
ILMAR JAKOBSON	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 335
Kokku	242 358
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	402276	59.29%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	276198	40.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rannus Merivee	37308204915	Eesti	192 EUR (Lihtomand)
Merle Jakobson	47701312760	Kabliaküla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	64 EUR (Lihtomand)
Ilmar Jakobson	37103212734	Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	13184 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7762635
Telefon	+372 7769332
Faks	+372 7762639
E-posti aadress	ilmar@railauto.ee