

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Raudteeveod

registrikood: 10457002

tänavatalu nimi, Keldrimäe tn 4-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 2021.aasta lõpuks 17 ühikut kallurvaguneid, mida raudteevedudeks kasutatakse ka praegu.

Müügitulu moodustas 2021.aastal 570,7 tuh.eurot ning konsolideeritud kasum 670,8 tuh.eurot.

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

OÜ Raudteeveod tegevust iseloomustavad finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2021	2020
Käibe ärirentaablus (ärikasum / müügitulu) x 100%	138,7%	83,9%
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu) x 100%	117,6%	62,5%
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/ keskmine omakapital) x 100%	73,4%	40,6%
Vara puhasrentaablus (puhaskasum/ keskmine vara) x 100%	69,6%	38,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	490 063	323 652	
Nõuded ja ettemaksed	392 286	460 989	
Nõuded ostjate vastu	387 425	460 471	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 342	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	519	389	3
Ettemaksed	0	129	
Kokku varud	370	0	
Müügiks ostetud kaubad	370	0	
Kokku käibevarad	882 719	784 641	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	45 337	44 067	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	45 337	44 067	4
Materiaalsed põhivarad	52 404	118 996	5
Kokku põhivarad	97 741	163 063	
Kokku varad	980 460	947 704	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 312	65 512	
Võlad tarnijatele	15 733	8 838	
Võlad töövõtjatele	9 665	9 859	
Maksuvõlad	3 925	44 237	3
Muud võlad	2 179	2 578	
Muud saadud ettemaksed	1 810	0	
Kokku lühiajalised kohustised	33 312	65 512	
Kokku kohustised	33 312	65 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	210 000	210 000	
Kohustuslik reservkapital	22 369	22 369	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 982	298 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	670 797	350 898	
Kokku omakapital	947 148	882 192	
Kokku kohustised ja omakapital	980 460	947 704	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	570 718	561 078	6
Muud äritulud	427 038	187 836	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 671	-26 389	8
Mitmesugused tegevuskulud	-16 022	-27 158	9
Tööjõukulud	-116 184	-133 048	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 703	-54 824	5
Muud ärikulud	-24	-36 573	11
Ärikasum (kahjum)	791 152	470 922	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 270	-17 753	4
Muud finantstulud ja -kulud	3 585	-40 614	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	796 007	412 555	
Tulumaks	-125 210	-61 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	670 797	350 898	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Raudteeveod 2021. 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 tütar-ettevõtja arvestusvaluuta ei lange ema-ettevõtja arvestusvaluutaga kokku, siis arvestatakse tütar-ettevõtja poolt koostatud aruannete varade ja kohustiste kirjed ümber aruandekuupäeva kursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle on ema-ettevõtjal kontroll. Tütar-ettevõtjat loetakse ema-ettevõtja kontrolli all olevaks, kui ema-ettevõtja omab kas osaliselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Valgevenes registreeritud ettevõtte EvroTransVagon on OÜ Raudteeveod tütar-ettevõtja, sest ema-ettevõtja omab 100% tütar-ettevõtja 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 akumuliseeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	2	2
Arvelduskontod	490 061	323 650
Kokku raha	490 063	323 652

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		40		40
Käibemaks	519			39 580
Üksikisiku tulumaks		1 305		1 390
Sotsiaalmaks		2 424		3 009
Kohustuslik kogumispension		90		109
Töötuskindlustusmaksed		66		109
Ettemaksukonto jääk			389	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	519	3 925	389	44 237

Maksuvõlad ja -ettemaksed on võrreldud Maksu- ja Tolliameti saldokinnitustega 31.12.2020.a. ja 31.12.2021. a.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
192945909	OOO EvroTransVagon	Valgevene	Raudteetransport	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
OOO EvroTransVagon	44 067	1 270	45 337
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	44 067	1 270	45 337

Kapitaliosaluse meetodi kahjum - 3 093 eurot, valuutakursi vahe 31.12.2021.a. 4 363 eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-15 487	-216	-15 703
Müügid (jääkmaksumuses)		-50 889		-50 889
31.12.2021				
Soetusmaksumus	24 925	200 909	2 308	228 142
Akumuleeritud kulum	-24 925	-148 947	-1 866	-175 738
Jääkmaksumus	0	51 962	442	52 404

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	464 900	375 815
Muud masinad ja seadmed	464 900	375 815
Kokku	464 900	375 815

Vt. ka lisa 7

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	300 156	0
Belgia	0	276 165
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	300 156	276 165
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	213 862	284 913
Ukraina	56 700	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	270 562	284 913
Kokku müügitulu	570 718	561 078
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vagunite rent	0	276 165
vagunite remont	29 128	31 306
vagunite tehnohooldus	184 734	253 607
kauba müük (raudteevagunid)	356 856	0
Kokku müügitulu	570 718	561 078

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	414 011	187 780	5
Kasum valuutakursi muutustest	13 027	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	56	
Kokku muud äritulud	427 038	187 836	

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-40 127	0
Vagunite remondikulud	-6 960	0
Vagunite teh.teenindamine,saatekulud,hoiutasud	-8 837	-17 042
Materjal, varuosad	0	-63
Vagunite rent	0	-7 524
Muud	-2 747	-1 760
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 671	-26 389

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-399	-642
Riiklikud ja kohalikud maksud	-682	-3 842
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-4 433
Majanduskulud	-99	-134
Väheolulise maksumusega inventar	0	-388
Kommunaalkulud	-1 691	-1 404
Valvekulud	-40	-138
Sidekulud	-688	-1 159
Raamatupidamise- ja audiitorteenused	-5 250	-5 250
Äriviisa, reisikindlustus	0	-31
Juriidilised teenused	-782	-259
Autokulud	-3 713	-5 092
Erisoodustused koos maksudega	-1 286	-1 371
Bussi- ja rongipiletid	-1 099	-2 432
Pangateenused	-184	-175
Muud tegevuskulud	-109	-408
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 022	-27 158

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-84 345	-95 825
Sotsiaalmaksud	-28 085	-31 968
Puhkusetasu koos sotsiaalmaksudega	-3 754	-5 255
Kokku tööjõukulud	-116 184	-133 048
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-36 528
Kingitused, vastuvõtukulud	-24	-45
Kokku muud ärikulud	-24	-36 573

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 585	-40 614
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 585	-40 614

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	4 342	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 342	0
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	7 339	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 380	4 380
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 270	5 270
Kokku võlad ja ettemaksed	16 989	9 650

MÜÜDUD	2021	
	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad		4 342
Kokku müüdnud		4 342

OSTETUD	2021	
	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	7 339	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 310	
Kokku ostetud	40 649	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	52 560	52 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2022

Osaühing Raudteeveod (registrikood: 10457002) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES BACHMANN	Juhatuse liige	18.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	670 797
Kokku	714 779
Jaotamine	
Dividendideks	210 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	504 779
Kokku	714 779

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	670 797
Kokku	714 779

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	558397	97.84%	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