

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Haapsalu Raudtee

registrikood: 10429804

tänava/talu nimi, Raudtee tn 18

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90506

telefon: +372 5022756

e-posti aadress: aarne.taal@gmail.com

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Tulumaks	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Haapsalu Raudtee tegeleb santehniliste tööde teostamisega

2022.a müügitulu ehitustöödest oli 66884 eurot, mis on 5% suurem kui 2021.a. (63626 eurot)

2023.a. loodetakse müügitulu säilimist vähemalt samal tasemel

Investeeringuid põhivarasse ei tehtud ja ei plaanita ka 2022.aastal.

Ettevõtte on üks palgaline töötaja ja talle maksti tasu 10892 eurot.

Juhatuses on kaks liiget ja neile liikmelisuse eest tasu ei makstud.

OÜ Haapsalu Raudtee juhataja

Aarne Taal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 471	15 814	2
Nõuded ja ettemaksed	46 323	47 796	3
Varud	15 000	21 472	
Kokku käibevarad	83 794	85 082	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	616 000	651 000	3
Materiaalsed põhivarad	9 390	9 390	5
Kokku põhivarad	625 390	660 390	
Kokku varad	709 184	745 472	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 927	5 541	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 927	5 541	
Kokku kohustised	3 927	5 541	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	725 819	750 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 374	-13 391	
Kokku omakapital	705 257	739 931	
Kokku kohustised ja omakapital	709 184	745 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	66 884	63 626	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 562	-45 775	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 982	-12 818	
Tööjõukulud	-16 694	-16 683	9
Muud ärikulud	-15	0	
Ärikasum (kahjum)	-21 369	-11 650	
Intressitulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 366	-11 649	
Tulumaks	-2 008	-1 742	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 374	-13 391	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Haapsalu Raudtee raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, EV Raamatupidamise Toimikonna juhendites.

OÜ Haapsalu Raudtee kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning lühiajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Laos olev materjal müügiks on kajastatud soetusmaksumuses. Materjali kulu arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 aastat
muu inventar	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisi (nt võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kasumiaruandes kajastatakse tekkepõhiselt

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Kalendriaastas jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne, maksustatakse määraga 14/86.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikku
- b. Juhtkonda

Aruandekuupäeva järgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruandekuupäeva, 31.detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas	226	226
Raha pangas	22 245	15 588
Kokku raha	22 471	15 814

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 323	11 323		
Ostjatelt laekumata arved	11 323	11 323		
Muud nõuded	651 000	35 000	180 000	436 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	662 323	46 323	180 000	436 000

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 700	12 700		
Ostjatelt laekumata arved	12 700	12 700		
Muud nõuded	686 000	35 000	180 000	471 000
Ettemaksed	96	96		
Tulevaste perioodide kulud	96	96		
Kokku nõuded ja ettemaksed	698 796	47 796	180 000	471 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 085	855
Üksikisiku tulumaks	75	75
Erisoodustuse tulumaks	683	269
Sotsiaalmaks	453	662
Kohustuslik kogumispension	16	18
Töötuskindlustusmaksed	20	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 332	1 901

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	9 390	11 611	5 187	26 188
Akumuleeritud kulum		-11 611	-5 187	-16 798
Jääkmaksumus	9 390	0	0	9 390
31.12.2022				
Soetusmaksumus	9 390	11 611	5 187	26 188
Akumuleeritud kulum		-11 611	-5 187	-16 798
Jääkmaksumus	9 390	0	0	9 390

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 466	1 466	
Maksuvõlad	2 332	2 332	4
Muud võlad	129	129	
Muud viitvõlad	129	129	11
Kokku võlad ja ettemaksed	3 927	3 927	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 628	3 628	
Maksuvõlad	1 901	1 901	4
Muud võlad	12	12	
Muud viitvõlad	12	12	11
Kokku võlad ja ettemaksed	5 541	5 541	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 884	63 626
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 884	63 626
Kokku müügitulu	66 884	63 626
Müügitulu tegevusalade lõikes		
santehnilised tööd	66 884	63 626
Kokku müügitulu	66 884	63 626

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	10 892	10 866
Sotsiaalmaksud	5 716	5 731
Töötuskindlustusmaks	86	86
Kokku tööjõukulud	16 694	16 683
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	11 300	2 008	10 700	1 742
Eesti	11 300	2 008	10 700	1 742
Kokku	11 300	2 008	10 700	1 742

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Arli Maja OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129	12
Kokku võlad ja ettemaksed	129	12

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Emaettevõtja	3 382	-3 382	0
Kokku laenukohustised	3 382	-3 382	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 892	10 866

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Ühele juhatusel liikmele maksti tasu töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2023

osaühing Haapsalu Raudtee (registrikood: 10429804) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE TAAL	Juhatuse liige	14.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	725 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 374
Kokku	702 445

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	66884	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
Mobiiltelefon	+372 5022756
E-posti aadress	aaarne.taal@gmail.com