

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Raudteeääre OÜ

registrikood: 16023138

tänavanimi: Jaama tn 2

maja number:

linn: Kunda linn

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44106

e-posti aadress: raudteeaare@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 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Raudteeääre asutati 2020.a. Firma peamiseks tegevusalaks on elektrienergia tootmine.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal moodustas OÜ Raudteeääre müügitulu 723,3 tuh. euri.

OÜ Raudteeääre kasumiks kujunes 547,4 tuh. euri.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 58,3 tuh. euri.

Personal

Töötajaid aruandeperioodil palgatud ei olnud ja juhatajale töötasu ei makstud.

Juhatuse tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole lepinguid sõlmitud kohustuslikeks kompensatsioonideks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Raudteeääre põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal päikesepargi laiendamine ja elektrienergia tootmise suurendamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Varade rentaablus %	23	1
Omakapitali rentaablus %	98	67
Maksevõime üldine tase	4,0	0,2
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	3,2	59,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Varade rentaablus (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- Omakapitali rentaablus (ROE %) = puhaskasum / omakapital * 100
- Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused
- Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	336 193	13 436	2
Finantsinvesteeringud	295 791	0	
Nõuded ja ettemaksed	3 605	17 229	3
Kokku käibevarad	635 589	30 665	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 714 693	1 811 155	5
Kokku põhivarad	1 714 693	1 811 155	
Kokku varad	2 350 282	1 841 820	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	130 820	130 820	6
Võlad ja ettemaksed	26 853	15 830	7
Kokku lühiajalised kohustised	157 673	146 650	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 633 929	1 664 914	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 633 929	1 664 914	
Kokku kohustised	1 791 602	1 811 564	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	8
Kohustuslik reservkapital	1 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 424	20 256	
Kokku omakapital	558 680	30 256	
Kokku kohustised ja omakapital	2 350 282	1 841 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	723 346	187 141	9
Muud äritulud	198 286	99 124	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 580	-18 026	11
Mitmesugused tegevuskulud	-24 998	-27 478	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-154 769	-71 321	
Muud ärikulud	-8 000	0	
Ärikasum (kahjum)	625 285	169 440	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 636	0	14
Intressitulud	10	8	
Intressikulud	-85 757	-149 192	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	552 174	20 256	
Tulumaks	-4 750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 424	20 256	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist. OÜ Raudteeäär kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aruande. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused- bilansis kajastatakse põhivara jääkmaksumuses. Põhivara ümberhindlusi aruandeaastal ei ole tehtud. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 EUR-i ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	12

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad

varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Juhtkonna hinnangul põhivara jääkväärtus vastab kaetavale väärtusele.

Tulud

Tulu

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

- Olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

' Osaühingu juhatus ja olulise osalusega äriühingute omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	336 193	13 436
Kokku raha	336 193	13 436

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 266	2 266
Ostjatelt laekumata arved	2 266	2 266
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 339	1 339
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 605	3 605
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 956	1 956
Ostjatelt laekumata arved	1 956	1 956
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 272	15 272
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 229	17 229

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 339	15 272
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 339	15 272

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Ettemaksed	
Ostud ja parendused	10 000	1 712 383	160 093	1 882 476
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	10 000			10 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 712 383	160 093	1 872 476
Amortisatsioonikulu		-71 321		-71 321
31.12.2021				
Soetusmaksumus	10 000	1 712 383	160 093	1 882 476
Akumuleeritud kulum	0	-71 321	0	-71 321
Jääkmaksumus	10 000	1 641 062	160 093	1 811 155
Ostud ja parendused		58 307		58 307
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		58 307		58 307
Amortisatsioonikulu		-154 769		-154 769
Ümberliigitamised		160 093	-160 093	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		160 093	-160 093	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	10 000	1 930 783	0	1 940 783
Akumuleeritud kulum	0	-226 090	0	-226 090
Jääkmaksumus	10 000	1 704 693	0	1 714 693

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	1 764 749	130 820	523 280	1 110 649
Pikaajalised laenud kokku	1 764 749	130 820	523 280	1 110 649
Laenukohustised kokku	1 764 749	130 820	523 280	1 110 649

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	1 795 734	130 820	523 280	1 141 634
Pikaajalised laenud kokku	1 795 734	130 820	523 280	1 141 634
Laenukohustised kokku	1 795 734	130 820	523 280	1 141 634

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 853	26 853
Kokku võlad ja ettemaksed	26 853	26 853

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 830	15 830
Kokku võlad ja ettemaksed	15 830	15 830

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	723 346	187 141
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	723 346	187 141
Kokku müügitulu	723 346	187 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia tootmine	723 346	187 141
Kokku müügitulu	723 346	187 141

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Taastuenergia toetus	198 286	99 124
Kokku muud äritulud	198 286	99 124

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	5 163	276
Energia	18 001	9 708
Elektrienergia	18 001	9 708
Ostetud teenus	84 874	8 042
Muud	542	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	108 580	18 026

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	21 278	23 124
Kindlustus	3 600	3 700
Muud	120	654
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 998	27 478

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	12 636	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 636	0

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	85 757	149 192
Kokku intressikulud	85 757	149 192

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2023

Raudteeääre OÜ (registrikood: 16023138) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLA RAJAMÄE	Juhatuse liige	17.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 424
Kokku	547 680
Jaotamine	
Dividendideks	394 840
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 840
Kokku	547 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 424
Kokku	547 680
Jaotamine	
Dividendideks	394 840
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 840
Kokku	547 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	723346	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raudteeaare@gmail.com