

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2022****ärinimi:** aktsiaselts Railservis**registrikood: 10677459**

tänava/talu nimi, Liimi tn 1

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 10621

**telefon: +372 5168812**

**e-posti aadress:** info@railservis.ee

## Sisukord

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                   | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                     | 4  |
| Bilanss                                          | 4  |
| Kasumiaruanne                                    | 5  |
| Rahavoogude aruanne                              | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                     | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad               | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                        | 8  |
| Lisa 2 Raha                                      | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                      | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                      | 11 |
| Lisa 5 Laenunõuded                               | 11 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad                    | 12 |
| Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad          | 13 |
| Lisa 8 Aktsiakapital                             | 13 |
| Lisa 9 Müügitulu                                 | 13 |
| Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 13 |
| Lisa 11 Muud äritulud                            | 14 |
| Lisa 12 Muud ärikulud                            | 14 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                              | 14 |
| Lisa 14 Intressitulud                            | 14 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                         | 14 |
| Aruande allkirjad                                | 16 |

## Tegevusaruanne

AS'i Railservis 2022. a äritegevusalad olid järgmised:

- Operaatorteenuste osutamine Paldiski jaamas
- Vagunite etteandmine-äratoomise ja manöövr töö teostamine vagunitega Paldiski Põhjasadama haruteel.

2022. aastal AS Railservis müügitulu moodustas 0 eurot (2021: 84 500 euro).

Aktsiaseltsi keskmine töötajate arv oli 0 inimest (2021: 4 inimest), seepärast aruande perioodi töötasufond oli 0 eurot (2021: 75 424 euro).

Nõukogu ja juhatuse liikmetele 2022. aastal väljamakseid ja muid hüvesid ei ole tehtud.

Paldiski Sadamate AS lõpetas 31.08.2021. a tema ja AS Railservis-e vahel sõlmitud pikaajalise koostöölepingu nr RLS/1.

| <b>Peamised finantssuhtarvud</b>     | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Müügitulu (eurodes)                  | 0           | 84 500      |
| Käibekasv                            | 0           | -51,5%      |
| Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)       | -64         | -5 045      |
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja | 195 064     | 212 454     |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 × 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

AS Railservis juhtkond otsib võimalusi ettevõtte arendamiseks läbi uue ärisuuna.

AS'i Railservis on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 20 344         | 54 354         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 174 720        | 158 100        | 3,15    |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>195 064</b> | <b>212 454</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 18 576         | 0              | 3,15    |
| Materiaalsed põhivarad                       | 920            | 2 170          | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>19 496</b>  | <b>2 170</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>214 560</b> | <b>214 624</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Aktsiakapital nimiväärtuses                  | 25 560         | 25 560         | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          | 8       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 186 508        | 191 553        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -64            | -5 045         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>214 560</b> | <b>214 624</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>214 560</b> | <b>214 624</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022          | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 0             | 84 500         | 9       |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -1 250        | -119 464       | 10      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>-1 250</b> | <b>-34 964</b> |         |
| Üldhalduskulud                              | -7            | -313           |         |
| Muud äritulud                               | 0             | 30 304         | 11      |
| Muud ärikulud                               | 0             | -72            | 12      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-1 257</b> | <b>-5 045</b>  |         |
| Intressitulud                               | 1 193         | 0              | 14      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-64</b>    | <b>-5 045</b>  |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-64</b>    | <b>-5 045</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                              | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                       |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                            | -1 257         | -5 045         |         |
| Korrigeerimised                                              |                |                |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                          | 1 250          | 30 165         | 6       |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                            | 0              | -30 281        | 11      |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                 | <b>1 250</b>   | <b>-116</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus            | 0              | -27 433        |         |
| Varude muutus                                                | 0              | 4 460          |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus        | 0              | -21 656        |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                          | <b>-7</b>      | <b>-49 790</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                             |                |                |         |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist | 0              | 75 000         | 6       |
| Antud laenud                                                 | -50 000        | 0              | 15      |
| Antud laenude tagasimaksed                                   | 14 804         | 0              | 15      |
| Laekunud intressid                                           | 1 193          | 0              | 14,15   |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                | <b>-34 003</b> | <b>75 000</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                        | <b>-34 010</b> | <b>25 210</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                   | 54 354         | 29 144         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                     | <b>-34 010</b> | <b>25 210</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                     | 20 344         | 54 354         |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                               |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2020</b>              | 25 560                        | 2 556                        | 191 553                     | 219 669 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                             | 0                            | -5 045                      | -5 045  |
| <b>31.12.2021</b>              | 25 560                        | 2 556                        | 186 508                     | 214 624 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                             | 0                            | -64                         | -64     |
| <b>31.12.2022</b>              | 25 560                        | 2 556                        | 186 444                     | 214 560 |

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 8.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Railservis 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Finantsaruandluse standardi kohaselt kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti.

Eesti Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikusele suunatud finantsaruandluse kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (kui ei ole teisiti märgitud) ja on lähtunud keskmise ettevõtte printsiibist.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

AS-i Railservis raamatupidamise aastaaruandes on toimunud muudatus Kasumiaruande skeemi kasutamises.

Alates 2022. aastast moodustatakse Kasumiaruanne vastavalt skeemile 2.

2022 a. aastaaruandes arvutati ümber ka 2021. aasta Kasumiaruande kirjed.

### Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajale, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Finantsvarad võetakse arvele siis, kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool.

Finantsvarade kajastamine

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- nõuded ostjate vastu;
- viitlaekumised;
- ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded).

Finantsinstrumendile kord valitud arvestusmeetodit rakendatakse järjepidevalt.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus (ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiva kontrol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud). Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus, diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Äritegevusega seotud laenude ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud laenude ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Aruandeperioodil laekunud nõuded, mis on eelnevalt kuludesse kantud, on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Intressitululaenuidelt, nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud".

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja pangas arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning arvelduskrediit.

Arvelduskrediit kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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 puhul 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 allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikuluseid, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

|                    |          |               |
|--------------------|----------|---------------|
| Manöövrivedur      | 5%       | 20 aastat     |
| Masinad ja seadmed | 20%      | 5 aastat      |
| Muu inventar       | 10 - 20% | 5 - 10 aastat |

Kuna tegemist on raamatupidamislike hinnangute muutustega, kajastatakse need aruandeperioodis, mitte tagasiulatuvalt.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid allahinnatud nende kaetavale väärtusele.

### Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

#### Kohustuslik reservkapital

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on aruandekuupäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades

#### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

#### Maksustamine

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 14/86.

#### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Pangakonto        | 20 344        | 54 354        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>20 344</b> | <b>54 354</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 158 100        | 158 100                           |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 158 100        | 158 100                           |                     | 4,15    |
| Laenunõuded                       | 35 196         | 16 620                            | 18 576              | 5,15    |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>193 296</b> | <b>174 720</b>                    | <b>18 576</b>       |         |

  

|                                   | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 158 100        | 158 100                           |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 158 100        | 158 100                           |                     | 4,15    |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>158 100</b> | <b>158 100</b>                    |                     |         |

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

|                                                                                      | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>                                                     | <b>158 100</b> | <b>158 100</b> |         |
| Ostjatelt laekumata arved (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted) | 158 100        | 158 100        |         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                                                    | <b>158 100</b> | <b>158 100</b> | 3,15    |

### Lisa 5 Laenunõuded (eurodes)

|                                                                 | 31.12.2022    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr     |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                 |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |             |
| Laen (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted) | 35 196        | 16 620                            | 18 576              | 3%           | eur         | 19.01.2025  |             |
| <b>Laenunõuded</b>                                              | <b>35 196</b> | <b>16 620</b>                     | <b>18 576</b>       |              |             |             | <b>3,15</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |          |                    |                             | Kokku    |
|-------------------------|----------|--------------------|-----------------------------|----------|
|                         | Ehitised | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |          |
| <b>31.12.2020</b>       |          |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus          | 5 000    | 310 286            | 0                           | 315 286  |
| Akumuleeritud kulum     | -1 580   | -236 652           | 0                           | -238 232 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 3 420    | 73 634             | 0                           | 77 054   |
|                         |          |                    |                             |          |
| Amortisatsioonikulu     | -1 250   | -28 915            | 0                           | -30 165  |
| Müügid (jääkmaksumuses) | 0        | -44 719            | 0                           | -44 719  |
| Ümberliigitamised       | -2 170   | 0                  | 2 170                       | 0        |
| Muud ümberliigitamised  | -2 170   | 0                  | 2 170                       | 0        |
|                         |          |                    |                             |          |
| <b>31.12.2021</b>       |          |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus          | 0        | 0                  | 5 000                       | 5 000    |
| Akumuleeritud kulum     | 0        | 0                  | -2 830                      | -2 830   |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 0        | 0                  | 2 170                       | 2 170    |
|                         |          |                    |                             |          |
| Amortisatsioonikulu     | 0        | 0                  | -1 250                      | -1 250   |
|                         |          |                    |                             |          |
| <b>31.12.2022</b>       |          |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus          | 0        | 0                  | 5 000                       | 5 000    |
| Akumuleeritud kulum     | 0        | 0                  | -4 080                      | -4 080   |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 0        | 0                  | 920                         | 920      |

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                    | 2022     | 2021          |
|--------------------|----------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 75 000        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>75 000</b> |

## Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2022 | 31.12.2021   |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg  | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 0          | 1 553        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 1 667        |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 3 194        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 139          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 185          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>6 738</b> |

## Lisa 8 Aktsiakapital (eurodes)

|                      | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 25 560     | 25 560     |
| Aktsiate arv (tk)    | 100        | 100        |
| Aktsiate nimiväärtus | 255.60     | 255.60     |

## Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

|                                             | 2022     | 2021          |
|---------------------------------------------|----------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |          |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |          |               |
| Eesti                                       | 0        | 84 500        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>0</b> | <b>84 500</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>0</b> | <b>84 500</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |          |               |
| Manöövriveduri teenused                     | 0        | 84 500        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>0</b> | <b>84 500</b> |

## Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

|                                                        | 2022          | 2021            | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------|
| Tööjõukulud                                            | 0             | -75 424         | 13      |
| Amortisatsioonikulu                                    | -1 250        | -30 165         | 6       |
| Kulud, mis on seotud tehnika ja seadmete hooldusega    | 0             | -13 503         |         |
| Muud                                                   | 0             | -372            |         |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>-1 250</b> | <b>-119 464</b> |         |

## Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

|                                        | 2022     | 2021          |
|----------------------------------------|----------|---------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 0        | 30 281        |
| Muud                                   | 0        | 23            |
| <b>Kokku muud äritulud</b>             | <b>0</b> | <b>30 304</b> |

## Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2022     | 2021       |
|--------------------------------|----------|------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 0        | -72        |
| Erisoodustus                   | 0        | 0          |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>0</b> | <b>-72</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2022     | 2021           |
|------------------------------------------------|----------|----------------|
| Palgakulu                                      | 0        | -56 443        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 0        | -18 962        |
| Arvestatud töötuskindlustusmaks                | 0        | -19            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>0</b> | <b>-75 424</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 0        | 3              |

## Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

|                                                                                  | 2022         | 2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|---------|
| Intressitulu hoiustelt                                                           | 2            | 0        |         |
| Intressitulu laenudelt (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtja) | 1 191        | 0        | 15      |
| <b>Kokku intressitulud</b>                                                       | <b>1 193</b> | <b>0</b> |         |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                         |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Baltic Sea Bunkering OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti                   |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja              | Baltic Sea Bunkering OÜ |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud           | Eesti                   |

## Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                             | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                              |                |                |          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 174 720        | 158 100        |          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                        | <b>174 720</b> | <b>158 100</b> | <b>3</b> |

| PIKAAJALISED                                             | 31.12.2022    | 31.12.2021 | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|---------------|------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                              |               |            |         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 18 576        | 0          | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                        | <b>18 576</b> | <b>0</b>   |         |

| ANTUD LAENUD                                             | 31.12.2021 | Antud laenud  | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022    | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|------------|---------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|---------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 0          | 50 000        | 14 804                     | 35 196        | 1 191                       | 5       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                | <b>0</b>   | <b>50 000</b> | <b>14 804</b>              | <b>35 196</b> | <b>1 191</b>                |         |

| MÜÜDUD                                                   | 2021     |               |
|----------------------------------------------------------|----------|---------------|
|                                                          | Kaubad   | Teenused      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 0        | 84 500        |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                     | <b>0</b> | <b>84 500</b> |

| OSTETUD                                                  | 2021         |          |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------|
|                                                          | Kaubad       | Teenused |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 3 804        | 0        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                     | <b>3 804</b> | <b>0</b> |

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

aktsiaselts Railservis (registrikood: 10677459) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALEKSEI MÜRISEP    | Juhatuse liige     | 30.06.2023           |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 186 508        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -64            |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>186 444</b> |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| Mobiiltelefon   | +372 5168812       |
| E-posti aadress | info@railservis.ee |