

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Raudteeveod

registrikood: 10457002

tänava/talu nimi, Lastekodu 16-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10113

telefon: +372 6617707

faks: +372 6617707

e-posti aadress: info@raudteeveod.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	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.

Osaühingu peamise tegevusalana nähti raudteedusid. Osaühing omab kallurvaguneid ja tsisterne, mida raudteedudeks kasutatakse ka praegu.

2011.aastal suudeti siseneda Venemaa ja Valgevene turgudele. Majandusolukorra muutus nendes riikides võimaldas leida mitmeid uusi lepingupartnereid.

Müügitulu moodustas 2011.aastal 842,9 tuh.eurot ning suurenes aastaga 70,9 % võrra.

2012.aasta töötab tulla OÜ-le Raudteeveod hea. Turusituatsioon on põhitegevuse läbiviimiseks soodne.

OÜ Raudteeveod tegevust iseloomustavad finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2011	2010
Käibe ärirentaablus (ärikasum / müügitulu) x 100%	29,2%	32,2%
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu) x 100%	23,4%	37,5%
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/ keskmine omakapital) x 100%	27,2%	30,5%
Vara puhasrentaablus (puhaskasum/ keskmine vara) x 100%	25,9%	20,6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	228 216	489 153	2
Nõuded ja ettemaksed	98 526	12 065	3
Varud	0	20 605	
Kokku käibevara	326 742	521 823	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	465 588	213 006	4
Kokku põhivara	465 588	213 006	
Kokku varad	792 330	734 829	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	38 614	36 400	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	38 614	36 400	
Kokku kohustused	38 614	36 400	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	210 000	223 691	7
Kohustuslik reservkapital	22 369	22 369	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 856	267 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 491	185 088	
Kokku omakapital	753 716	698 429	
Kokku kohustused ja omakapital	792 330	734 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	842 882	493 218	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-414 277	-144 067	9
Mitmesugused tegevuskulud	-21 268	-28 344	
Tööjõukulud	-116 878	-104 702	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40 433	-28 019	
Muud ärikulud	-4 080	-29 495	11
Ärikasum (kahjum)	245 946	158 591	
Finantstulud ja -kulud	-10 654	26 497	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	235 292	185 088	
Tulumaks	-37 801	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 491	185 088	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	245 946	158 591	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40 433	28 019	4
Kokku korrigeerimised	40 433	28 019	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-86 461	29 017	3
Varude muutus	20 605	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 214	-509 865	5
Kokku rahavood äritegevusest	222 737	-294 238	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-293 015	-66 751	4
Laekunud intressid	553	1 792	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-292 462	-64 959	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-142 204	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 801	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-180 005	0	
Kokku rahavood	-249 730	-359 197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	489 153	823 645	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-249 730	-359 197	
Valuutakursside muutuste mõju	-11 207	24 705	12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	228 216	489 153	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	223 691	22 369	267 281	513 341
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	223 691	22 369	267 281	513 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	185 088	185 088
31.12.2010	223 691	22 369	452 369	698 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)			197 491	197 491
Makstud dividendid			-142 204	-142 204
Muud muutused omakapitalis	-13 691		13 691	0
31.12.2011	210 000	22 369	521 347	753 716

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Raudteeveod 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse §17 järgi Eesti heast raamatupidamistavast lähtuvalt. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus-ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Seadusest tulenevalt esitatakse 2011.a. aruanne elektrooniliselt ja on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Alates 01.jaanuarist 2011.a. ühines Eesti Vabariik eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Raudteeveod sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

2011.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 4-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit
Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 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 arvestamisel 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10
Vagunid	14
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	4

Maksustamine

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ

Raudteeveod käsitleb seotud osapooltena

- sidusettevõtjat (ning sidusettevõtja omanikke)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	40	261
Arvelduskontod	90 220	488 892
Tähtajalised hoiused	137 956	0
Kokku raha	228 216	489 153

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	97 869	12 053
Ostjatelt laekumata arved	97 869	12 053
Muud nõuded	657	12
Viitlaekumised	657	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 526	12 065

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	24 925	553 857	2 344	581 126
Akumuleeritud kulum	-24 925	-379 968	-1 959	-406 852
Jääkmaksumus	0	173 889	385	174 274
Ostud ja parendused	0	66 751	0	66 751
Amortisatsioonikulu	0	-27 884	-135	-28 019
31.12.2010				
Soetusmaksumus	24 925	620 608	2 344	647 877
Akumuleeritud kulum	-24 925	-407 852	-2 094	-434 871
Jääkmaksumus	0	212 756	250	213 006
Ostud ja parendused	0	292 265	750	293 015
Amortisatsioonikulu	0	-40 248	-185	-40 433
31.12.2011				
Soetusmaksumus	24 925	912 873	3 094	940 892
Akumuleeritud kulum	-24 925	-448 100	-2 279	-475 304
Jääkmaksumus	0	464 773	815	465 588

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 619	4 003	
Võlad töövõtjatele	11 170	16 752	
Maksuvõlad	15 524	15 645	6
Muud võlad	3 301	0	
Muud viitvõlad	3 301	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 614	36 400	

Muud viitvõlad:

võlad aruandvatele isikutele 256 eurot

sotsiaalmaksu viitvõlg 2 949 eurot

töötuskindlustusmaksu viitvõlg 96 eurot

Kokku: 3301 eurot

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	33	85
Käibemaks	10 406	3 723
Üksikisiku tulumaks	1 551	4 140
Sotsiaalmaks	3 142	7 323
Kohustuslik kogumispension	85	54
Töötuskindlustusmaksed	307	320
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 524	15 645

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	210 000	223 691
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	512 746	455 199
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	512 746	455 199
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	149 683	38 019
Venemaa	180 453	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	330 136	38 019
Kokku müügitulu	842 882	493 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vagunite rent	842 882	493 218
Kokku müügitulu	842 882	493 218

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-20 605	0
Üür ja rent	-12 958	-15 064
Vagunite remondikulud	-303 270	-17 012
Vagunite teh.teenindamine,saatekulud,hoiutasud	-62 192	-86 736
Varuosad	-9 842	0
Muud	-5 410	-25 255
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-414 277	-144 067

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-87 287	-78 253
Sotsiaalmaksud	-29 591	-26 449
Kokku tööjõukulud	-116 878	-104 702
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-425	1 576
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-3 589
Erisoodustused	-3 401	-4 530
Kingitused,vastuvõtukulud	-254	0
Ebatõenäoliselt nõuded	0	-22 970
Muud	0	18
Kokku muud ärikulud	-4 080	-29 495

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	553	1 792
Intressitulu hoiustelt	553	1 792
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-11 207	24 705
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 654	26 497

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	0	782

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	12 713	0	12 836	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 071	0	3 196	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	35 030	35 030

OÜ Raudteeveod aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a.AS TREF
- b.RALVOKS OÜ
- c.LANIDOR OÜ

OÜ Raudteeveod on 2011. a. ostanud teenuseid (vagunite rent, vagunite hoiutasu) järgmistelt seotud osapooltelt:

- a. AS TREF
- b. RALVOKS OÜ

Aruande digitaallkirjad

Osaühing Raudteeveod (registrikood: 10457002) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES BACHMANN	Juhatuse liige	02.04.2012
ANDRES GAILIT	Juhatuse liige	05.04.2012
GENNADI FELL	Juhatuse liige	19.04.2012
Resolutsioon:	allkirjastan	
KAZIMIR ŠTOLF	Juhatuse liige	23.04.2012
ALEKSANDER RAAG	Juhatuse liige	05.06.2012
Resolutsioon:	Osa juhatuse otsuseid olid vastuvõetud eirates põhikirja nõue maksimalse kasumi saamiseks. On jaetud teostamata töö finantstulu suurendamiseks. Kokku saamata tulu on vahemikus 60000-80000 EUR. Tegevjuhi valik ei vasta avalikustatud nõuetele ja tegevjuhi töölepingus puudub vastutus ja kohustused tehtud otsuste ja töö eest. Minu allkiri tõendab aastaaruanne olemas olu, ja ei kinnita teda kui osanik.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Raudteeveod osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Raudteeveod raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13 on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Raudteeveod finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Margit Leppik

Vandeaudiitori number 412

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

06.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Raudteeveod (registrikood: 10457002) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	06.06.2012
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	06.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 491
Kokku	521 347
Jaotamine	
Dividendideks	210 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	311 347
Kokku	521 347

Juhatus teeb ettepaneku jaotada 2011a. kasum 197491 Eurot ja eelmiste aastate jaotamata kasumist 12509 Eurot kokku 210000 Eurot dividendideks vastavalt osanike osalusprotsendile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	842882	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Lanidor	10044903	Supeluse 2-13, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	97638 EUR
Aleksander Raag	34602160272		35574 EUR
aktsiaselts TREF	10080052	Teguri 55	76788 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6617707
Faks	+372 6617707
E-posti aadress	info@raudteeveod.ee