

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS

2004. a. majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus	1. jaanuar 2004. a.
Aruandeaasta lõpp	31. detsember 2004. a.

Ettevõtte ärinimi	Edelaraudtee Infrastruktuuri AS
Juriidiline aadress	Türi, Kaare 25, 72212
Äriregistri kood	10786958

Tegevjuht	Jaan Ratnik
------------------	--------------------

Telefon	38 57123
----------------	-----------------

Faks	38 57121
-------------	-----------------

E-mail	infra@edel.ee
---------------	----------------------

Audiitor	Mati Nõmmiste (Rimess MRI OÜ)
-----------------	--------------------------------------

Majandusaasta aruandele on lisatud aktsionäride nimekiri ja kasumijaotuse otsus.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Aastaruande koostamise alused	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 4. Maksud	12
Lisa 5. Varud	13
Lisa 6. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	13
Lisa 7. Materiaalne põhivara	13
Lisa 8. Kapitalirent	14
Lisa 9. Panditud varad	14
Lisa 10. Võlakohustused	14
Lisa 11. Muud võlad	15
Lisa 12. Viitvõlad	15
Lisa 13. Aktsiakapital	15
Lisa 14. Müügitulud	16
Lisa 15. Muud äritulud ja –kulud	16
Lisa 16. Kaubad, toore, materjal, teenused	16
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega	17
Majandusaasta aruande allkirjad	18
Audiitori järeldusotsus	19
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	20

Tegevusaruanne

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS asutati 2001. aastal Edelaraudtee AS tütarettevõttena. Ettevõtte põhitegevusalaks on raudtee infrastruktuuri majandamine.

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS hooldada ja majandada on Tallinn-Viljandi ja Lelle-Pärnu-Mõisaküla raudteelõigud koos side- ja energeetikasüsteemidega ning kõik jaamahooned ja peatuspunktid nendel raudteelõikudel. Ettevõttel on olemas kogu selleks tegevuseks vajaminev remondi- ja hooldustehnika ning vajalik oskusteave.

Ettevõtte müügitulud 2004. aastal olid 71,1 miljonit krooni, millest 63,4 miljonit krooni moodustas infrastruktuuri kasutustasu reisijate- ja kaubaveo operaatoritele; 1,5 miljonit krooni elektrienergia edasimüük, 1,9 miljonit krooni materjalide müük ning 4,3 miljonit krooni muud teenused.

2004. aasta jooksul investeeriti kokku 18,3 miljonit krooni. Teostati raudtee kapitaalremonti kogumahas 8,6 miljonit krooni, millest moodustas Lelle-Türi-Võhma-Viljandi raudteelõik 3,7 miljonit krooni, Lelle-Pärnu raudteelõik 3,7 miljonit krooni ja Tallinn-Lelle raudteelõik 1,3 miljonit krooni. Kapitaalselt remonditi 12 raudteeülesõitu kogusummas 287 tuhat krooni. Lisaks teostati kapitaalremonti muudele rajatistele ja side- ning energeetikasüsteemidele kogumaksumusega 575 tuhat krooni. Raudtee remondiks ja hoolduseks vajalikke masinaid, seadmeid ja inventari soetati kokku 7,2 miljoni krooni väärtuses. Rakendati tööle rongiraadioside süsteem kogumaksumusega 1,6 miljonit krooni.

Uurimis- ja arenguväljaminekuid aruandeaastal ei tehtud.

2005. aastal planeeritakse investeerida raudtee infrastruktuuri kapitaalremonti 10 miljonit krooni ning uute masinate ja seadmete soetamiseks 0,5 miljonit krooni.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2004. aastal oli 215 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 20,2 miljonit krooni.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatuse liige on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht, kelle töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 2004. aastal 437 tuhat krooni. Nõukogu liikmetele 2004. aastal töötasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumishüvitist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on **Edelaraudtee Infrastruktuuri AS** jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tünil, 30. aprillil 2005.a.

Jaan Ratnik
Juhatuse liige

Bilanss

tuh. krooni

	Lisa nr	31.12.04	31.12.03
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	457	3 256
Nõuded ostjate vastu	2	677	182
Muud nõuded	6	14	44
Nõuded emaettevõttele	6	50 058	30 091
Nõuded grupisisesed	6	141	358
Viitlaekumised ja ettemaksed	3,4	364	621
Varud	5	3 495	3 175
Käibevara kokku		55 206	37 726
Põhivara			
Pikaajalised nõuded emaettevõttele	6	24 176	24 176
Materiaalne põhivara	7,8	97 441	89 525
Põhivara kokku		121 617	113 701
VARAD KOKKU		176 822	151 427
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	10	5 981	4 876
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		1	1
Võlad tarnijatele		942	1 071
Muud lühiajalised võlad-emaettevõttele	11	8	15
Muud lühiajalised võlad-grupisisesed	11	602	750
Maksuvõlad	4	1 072	956
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	12	2 004	1 887
Lühiajalised kohustused kokku		10 610	9 555
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	10	10 582	11 501
Pikaajalised kohustused kokku		10 582	11 501
KOHUSTUSED KOKKU		21 192	21 056
Omakapital			
Aksiakapital	13	74 300	74 300
Kohustuslik reservkapital		2 827	1 335
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		53 244	24 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 259	29 826
OMAKAPITAL KOKKU		155 630	130 371
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		176 822	151 427

Kasumiaruanne

tuh. krooni

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	14	71 090	74 227
Muud äritulud	15	59	619
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		9 499	16 317
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	-14 260	-20 311
Muud tegevuskulud		-10 867	-12 100
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-15 159	-14 813
Sotsiaalmaks		-5 001	-4 888
Töötuskindlustusd		-74	-73
Tööjõu kulud kokku		-20 234	-19 774
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-8 454	-8 029
Muud ärikulud	15	-654	-102
Ärikasum (-kahjum)		26 180	30 848
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-930	-1 025
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-2	-21
Muud finantstulud ja -kulud		11	24
Finantstulud ja -kulud kokku		-921	-1 021
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		25 259	29 826
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		25 259	29 826

Rahavoogude aruanne

tuh. krooni

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		25 259	29 826
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	8 454	6 104
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		558	1 578
Intressikulu		930	1 025
Muud finantstulud ja -kulud		-13	226
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-19 960	-10 320
Varude muutus		-320	2 194
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-68	-4 315
Kokku rahavood äritegevusest		14 840	26 317
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-10 743	-18 131
Materiaalse põhivara müük		315	816
Antud laenud		-365	0
Antud laenude tagasimaksed		380	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-10 413	-17 315
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-4 530	-4 530
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-1 783	-278
Tasutud intressid		-913	-1 025
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-7 226	-5 832
Rahavood kokku		-2 799	3 170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	3 256	86
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 799	3 170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	457	3 256

Omakapitali muutuste aruanne

tuh. krooni

	Aktsia- kapital	Eelm.per-de jaotamata kasum	Kohustuslik reserv- kapital	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
Seisuga 31.12.2002 545	74 300	- 460		26 704	100
Kohustuslik reservkapital 0			1 336	- 1 336	
Eelmiste perioodide kasum 0		25 369		-25 369	
2003.a.kasum 826				29 826	29
Seisuga 31.12.2003	74 300	24 909	1 336	29 826	130 371
Kohustuslik reservkapital			1 491	- 1 491	0
Eelmiste perioodide kasum		28 335		-28 335	0
2004.a.kasum				25 259	25 259
Seisuga 31.12.2004	74 300	53 244	2 827	25 259	155 630

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud Lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Eesti Ühispangas olevate rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on asutatud kontsernikonto, mille moodustavad kõigi seotud osapoolte (v.a. GB Railways Eesti AS), AS EVR Ekspress ja AS Cassandra pangakontodel olevad rahalised vahendid ning Eesti Ühispanga arvelduskrediit. Kontsernikonto haldaja on Edelaraudtee AS, kelle poolt kehtestatud limitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Sellest tulenevalt saab iga osapool kasutada oma arvelduskonto vahendeid ainult siis, kui kontsernikonto jääb seda võimaldab. Kontsernikonto seotud osapoolte bilanssides kajastatakse raha Ühispanga arvelduskontol nõudena emattevõtte vastu, kontsernikonto krediidi kasutamist aga kohustusena emattevõttele.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud 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 nõudeid, 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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|-----------------------|---------------|
| - hooned ja rajatised | 1-8% aastas |
| - masinad ja seadmed | 20-40% aastas |
| - muu inventar | 20-40% aastas |

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning

muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 24/76 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korregeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule teeb Edelaraudtee Infrastruktuuri AS kasumieraldisi reservkapitali, kuni moodustub reservkapital suurusega 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud tuhandetes Eesti kroonides

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.04	31.12.03
Sularaha kassas	6	0
Pangakontod	451	3 256
Raha ja pangakontod kokku	457	3 256

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.04	31.12.03
Ostjatelt laekumata arved	800	408
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-123	-226
Nõuded ostjate vastu kokku	677	182
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-226	0
Eelneval perioodil kuluna kajastatud nõuete laekumine	49	0
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	165	0
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	-110	-226
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	-122	-226

Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.04	31.12.03
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa4)	323	230
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	41	391
Viitlaekumised kokku	364	621

Lisa 4. Maksud

	31.12.04		31.12.03	
Maksud	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	323		230	
Ettevõtte tulumaks		7		5
Üksikisiku tulumaks		270		243
Sotsiaalmaks		768		679
Kohustuslik kogumispension		18		7
Töötuskindlustusmaks		9		22
Kokku	323	1 072	230	956

Lisa 5. Varud

	31.12.04	31.12.03
Raudtee remondimaterjalid	3 495	3 175
Varud kokku	3 495	3 175

-

Lisa 6. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Nõuded emattevõtte vastu (Lisa 17)	74 234	50 058	24 176
Nõuded grupisisesed	141	141	0
Muud nõuded	14	14	0
Kokku	74 389	50 213	24 176

Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Nõuded emattevõtte vastu (Lisa 17)	54 266	30 091	24 176
Nõuded grupisisesed	358	358	0
Muud nõuded	44	44	0
Kokku	54 668	30 493	24 176

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamat a projektid	Ette- maksed	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	83 320	13 082	1 310	792	210	98 714
Ostud ja parendused perioodi jooksul	9 378	6 963	90	811	0	17 243
Mahakandmine	-744	-47	-35	0	0	-826
Liikumine gruppide vahel	0	1 813	0	-1 603	-210	0
Müük	0	-315	0	0	0	-315
Soetusmaksumus 31.12.2004	91 954	21 497	1 365	0	0	114 816
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	-5 695	-3 129	-365	0	0	-9 189
Aruandeaastal arvestatud kulum	-4 576	-3 577	-300			- 8 454
Mahakantud põhivara kulum	181	25	20			226
Müüdud põhivara kulum	0	42	0	0	0	42
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-10 090	-6 639	-645	0	0	-17 375
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2003	77 625	9 953	945	792	210	89 525
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2004	81 864	14 858	720	0	0	97 441

Lisa 8. Kapitalirendile võetud vara

Masinad ja seadmed

Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	1 524
Akumuleeritud kulum	-357
Jääkmaksumus	1 167
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	8 024
Akumuleeritud kulum	-1 745
Jääkmaksumus	6 279

Lisa 9. Panditud varad

Pikaajalise laenu tagatiseks on 2001. a. sõlmitud **Eesti Ühispanga** kasuks kommertspandi seadmise leping ettevõtte vallasvarale esimesele vabale järjekohale summas 25 miljonit krooni.

Lisa 10. Võlakohustused**Tagasimakse tähtaeg**

	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressimäär
Pikaajalised pangalaenud - Eesti Ühispank	10 193	4 530	5 663	6 kuu Euribor+marginaal
Kapitalirendikohustused	6 371	1 451	4 920	5%
Kokku	16 564	5 981	10 582	

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressimäär
Pikaajalised pangalaenud - Eesti Ühispank	14 723	4 530	10 193	6 kuu Euribor+marginaal
Kapitalirendikohustused	1 654	346	1 308	5%
Kokku	16 377	4 876	11 501	

Lisa 11. Muud võlad

	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul
Võlad emaettevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele (Lisa 17)	610	610
Kokku	610	610

	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul
Võlad emaettevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele (Lisa 17)	765	765
Kokku	765	765

Lisa 12. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.04	31.12.03
Võlad töövõtjatele	1 962	1 837
Muud viitvõlad	39	32
Muud tulevaste perioodide tulud	3	18
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	2 004	1 887

Lisa 13. Aktsiakapital

	31.12.04	31.12.03
Aktsiakapital (tuhandetes kroonides)	74 300	74 300
Aktsiate arv (tk)	74 300	74 300
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1000	1000

Edelaraudtee Infrastruktuuri Aktsiaseltsi asutamisel 24.05.2001 teostati aktsiaemissioon summas 400 000 krooni, mille eest omanik tasus rahalise sissemaksuga. 2002. aastal viidi läbi täiendav aktsiaemissioon summas 73 900 000 krooni, mille eest omanik tasus mitterahalise sissemaksuga.

Vastavalt Edelaraudtee Infrastruktuuri AS põhikirjale on aktsiakapitali suuruseks 74 300 000 krooni. Aktsia nimiväärtus on 1000 krooni, emiteeritud ja märgitud aktsiate arv kokku on 74 300 tükki. 2004. aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud ja dividende ei makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 78 503 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 18 841 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 59 662 tuhat krooni.

Lisa 14. Müügitulud

	2004	2003	%
Infrastruktuuri kasutustasu	63 406	67 939	93%
Elektrienergia müük	1 457	1 239	118%
Materjalide müük	1 932	892	217%
Hoonete rent	31	31	100%
Muud tulud	4 265	4 126	103%
Müügitulud kokku	71 090	74 227	96%

Lisa 15. Muud äritulud ja –kulud

Muud äritulud	2004	2003
Leppetrahvid	0	9
Kindlustushüvitised	17	185
Kasum põhivara müügist	42	425
Muud äritulud kokku	59	619
Muud ärikulud	2004	2003
Viivised ja trahvid	1	8
Kahjum põhivara mahakandmisest	600	77
Muud kulud	53	16
Muud ärikulud kokku	654	102

Lisa 16. Kaubad, toore, materjal, teenused

	2004	2003
Kaubad ja teenused müügiks	1 578	1 388
Elekter ja kütus	1 105	1 333
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	11 577	17 590
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	14 260	20 311

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks on Edelaraudtee AS kui emaettevõtja ja Ühinenud Depood AS, Edelaraudtee Infrastruktuuri AS, Edelaraudtee Halduse AS, Edelaraudtee Veeremi OÜ,

Raudteerestoran OÜ kui tütarettevõtjad. **AS EVR Ekspress** oli seotud osapoolleks kuni 31.10.2004.a. Kõigi tütarettevõtjate aktsiad ja osad kuuluvad 100% emaettevõtjale. Emaettevõtja kuulub 100% GB Railways Eesti AS-le.

	2004		2003	
Kaupade ja teenuste ost-müük	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtte	288	64 859	83	69 379
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	7 663	1 614	6 509	1 941
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku	7 951	66 473	6 592	71 319
s.h. Edelaraudtee AS	288	64 859	83	69 379
Edelaraudtee Halduse AS	7 191	97	6 461	315
Edelaraudtee Veeremi OÜ	43	2	46	4
Ühinenud Depood AS	429	1 516	2	1 622

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.04	31.12.03
Emaettevõtte	50 058	30 091
s.h. nõue kontsernikontole *	56	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	141	357
Lühiajalised nõuded kokku	50 199	30 448

Pikaajalised nõuded

Emaettevõtte	24 176	24 176
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	0
Pikaajalised nõuded kokku	24 176	24 176

Lühiajalised kohustused

Emaettevõtte	8	15
Grupisisised ettevõtted	602	750
Lühiajalised kohustused kokku	610	765

* Edelaraudtee Infrastruktuuri AS arvelduskonto Eesti Ühis pangas kuulub kontsernikonto koosseisu. Seetõttu on Eesti Ühis panga arvelduskontol olev raha kasutatav ainult siis, kui kontsernikonto jääk seda võimaldab ning arvelduskonto rahalisi vahendeid 56 tuhat krooni on bilansis kajastatud real "Nõuded emaettevõttele".

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 30. juunil 2005 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Jaan Ratnik
Juhatus liige

Neddy Kramer
Nõukogu liige

Henn Ruubel
Nõukogu liige

Andres Toome
Nõukogu liige

**Edelaraudtee Infrastruktuuri AS aktsionärile
audiitori järeldusotsus**

Oleme auditeerinud Edelaraudtee Infrastruktuuri AS 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 176.822 tuhandet krooni ja finantstulemuseks 25.259 tuhandet krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Edelaraudtee Infrastruktuuri AS majandusaasta tulemit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 20. 06. 2005.a.

Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor

Janno Greenbaum
Vannutatud audiitor

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS aktsionäride üldkoosolek otsustas jaotada 2004. aasta lõpuks

Juhatuse liige: Jaan Ratnik

kogunenud 25 259 249 krooni suuruse kasumi alljärgnevalt:

eraldised kohustuslikku reservkapitali 1 262 962 krooni;

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 23 996 287 krooni.

Tallinna Linnakohtu Registriosakond

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS

Registrikood: 10786958**Aktsionäride nimekiri seisuga 30.06.2005.a.**

Aktsionär	Registrikood	Aadress	Aksia liik	Aksia nimiväärtus	Aksia jrk. number	Aktsiate omandamise aeg
Edelaraudtee AS	10182640	Türi, Kaare 25, 72212	liht	1000	1-400	06.07.2001
Edelaraudtee AS	10182640	Türi, Kaare 25, 72212	liht	1000	401- 74300	12.09.2002

Aktsiate kohta ei ole aktsiatähti välja antud.

Majandusaasta aruande allkirjad

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS (registrikood: 10786958) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Jaan Ratnik (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005