

ELEKTRIRAUDTEE AS

2005. aasta majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

17 -05- 2006

l-26

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

KONTROLLITUD

Äriregistri kood: 10520953
Aadress: Tallinn, Vabaduse pst. 176
Telefon: 6 737 400
Faks: 6 737 440
Elektronpost: info@elektriraudtee.ee
Kodulehekülg: www.elektriraudtee.ee
Põhitegevusala: Reisijateveo korraldamine Tallinna linnalähi-
liinidel raudteetranspordiga
Juhatuse esimees: Margus Mals
Audiitor: BDO Eesti AS

Lisatud dokumendid:
1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. AINUAKTSIONÄRI andmed



17-05-2006

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	8
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	8
Bilanss.....	9
Kasumiaruanne	11
Rahavoogude aruanne.....	12
Omakapitali muutuste aruanne.....	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	14
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ja kasutatud arvestusmeetodid	14
Muudatused arvestuspõhimõtetes ning esitusviisis.....	14
1. Raha ja pangakontod	17
2. Maksud.....	17
3. Varud.....	17
4. Materiaalse põhivara liikumine	18
5. Kasutusrent.....	19
6. Võlakohustused	19
7. Sihtfinantseerimine	20
8. Müügitulu ja muud äritulud	20
9. Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
10. Mitmesugused tegevuskulud	21
11. Finantstulud ja -kulud	21
12. Tingimuslikud kohustused	22
13. Tehingud seotud osapooltega	22
Majandusaasta aruande allkirjad	23
Audiitori järeldusotsus	24
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	25
Ainuaktsionäri andmed	26



SISSE TULNUD

17 -05- 2006

Tegevusaruanne

Elektriraudtee AS asutati iseseisva äriühinguna 23. detsembril 1998. aastal AS Eesti Raudtee jagunemise teel. Jagunemine toimus vastavalt Vabariigi Valitsuse poolt kinnitatud AS Eesti Raudtee ümberkorraldamis- ja erastamiskavale. Elektriraudtee AS iseseisev majandustegevus algas 1. jaanuarist 1999. Ettevõtte loomisel kuulusid kõik aktsiad ASile Eesti Raudtee. 15. novembrist 2000 anti 100% Elektriraudtee AS aktsiad üle Eesti Vabariigile, mida esindab tänane Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium.

Elektriraudtee AS põhitegevusalaks on reisijateveo korraldamine elektrirongidega Tallinnas ja Harjumaal. 2005. aastal korraldati reisijatevedu vastavalt Eesti Vabariigi ja AS Eesti Raudtee vahel 24. aprillil 1998 sõlmitud Elektrirongidega ühiskondliku teeninduse ja finantseerimise ning 19. veebruaril 2001 Eesti Vabariigi ja Elektriraudtee AS vahel sõlmitud lepingu muutmise lepingule. Lepingu kohaselt esitas Eesti Vabariik Elektriraudtee ASile riikliku tellimuse elektrirongidega osutatavaks reisijateveoks kuni 31. detsembrini 2005.

30. detsembril 2004. sõlmiti Eesti Vabariigi, keda esindas Majandus- ja Kommunikatsiooniminister, ning Elektriraudtee AS vahel "Elektrirongidega ühiskondliku teeninduse ja finantseerimise lepingu" lisa 1, mille kohaselt tellis riik Elektriraudtee ASilt 2005. aastal reiseveoteenust 1,248 miljonit rongkilomeetrit (2004. aastal 1,409 miljonit rongkilomeetrit, vähenemine seega 11,4%), mille maksumuseks oli arvestuslikult 57,30 krooni/kilomeeter (2004. aasta riigitellimuses 56,93 krooni/kilomeeter). Riik finantseerib rongkilomeetrit 36,05 krooni ulatuses (2004. aasta tellimuse järgi oli finantseerimine 35,47 krooni kilomeeter), mis moodustab 62,8% rongkilomeetri maksumusest (2004. aastal 62,3%).

Elektriraudtee AS opereeris 2005. aastal kuuel liinil:

- Tallinn – Aegviidu – Tallinn,
- Tallinn – Riisipere – Tallinn,
- Tallinn – Paldiski – Tallinn,
- Tallinn – Klooga-Rand – Tallinn,
- Tallinn – Keila – Tallinn,
- Tallinn – Pääsküla – Tallinn.

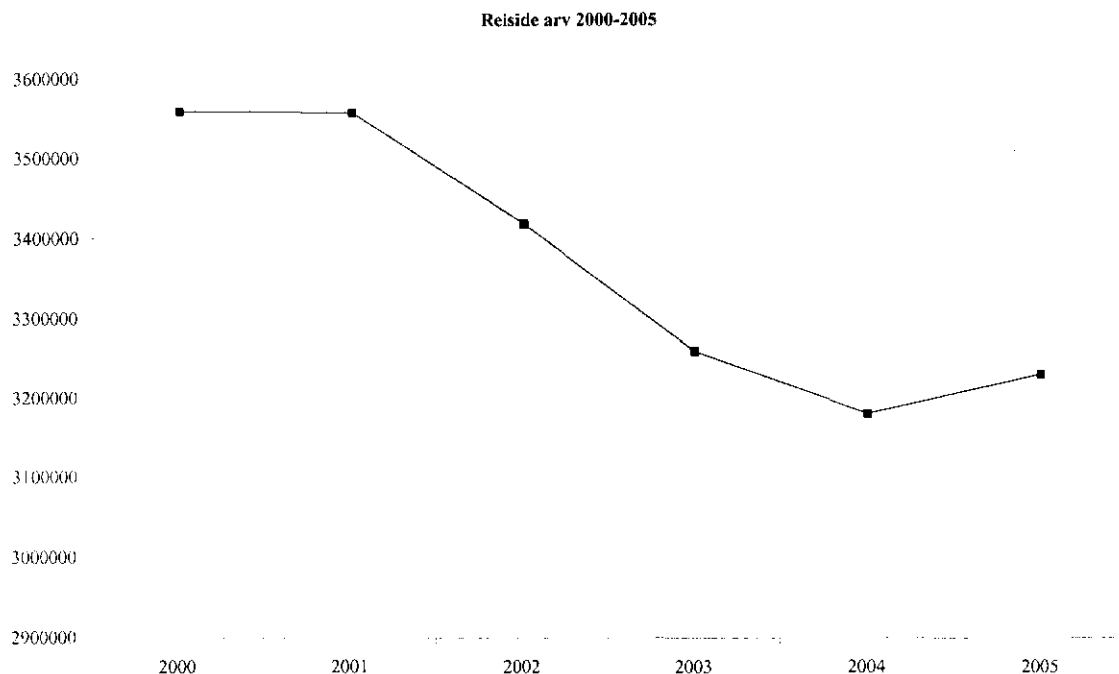
elektrifitseeritud raudteevõrgus kogupikkusega 131,6 kilomeetrit.



17-05-2006

Turundustegevus

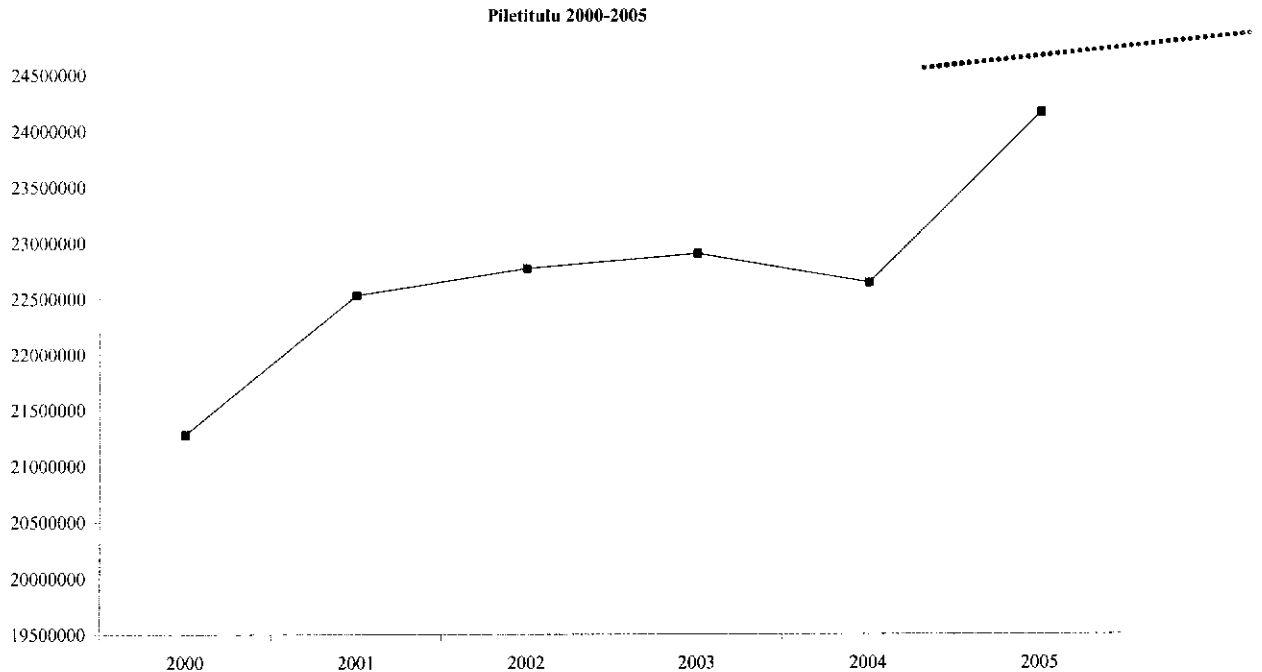
2005. aastal tehti elektrirongidega kokku 3,23 miljonit reisi, mis on ~~1,6%~~ rohkem kui 2004. aastal. Tegemist oli alates 2000. aastast esimese aastaga kus elektrirongiga tehtud reise arv kasvas.



Reisijate arvu kasv algas 2005.aasta juunis. Esimesel poolaastal siiski keskmiselt reisijate arv vähenes ca 5%. Teisel poolaastal suurenes aga reisijate arv võrreldes 2004. aastaga ca 7% võrra.

Reisijate arvu kasvu üheks põhjuseks võib tuua stabiilse sõiduplaani. Reisija jaoks on oluline, et liialt sageli ei muutuks väljumisajad. Positiivselt aitas kaasa ka see, et ei tehtud väga suuri ja pikaajalisi raudteeremonte, mis oleks toonud kaasa ajutisi sõiduplaane. Elektriraudteest sõltumatu põhjusena tõi reisijaid juurde bensiinihinna tõusu tõttu kallinenud bussipiletid ja autosõit.

Piletitulu oli 2005. aastal kokku 24,16 miljonit krooni, mis on 6,7% enam kui 2004. aastal. Keskmine reisi hind 2005.aastal oli ca 7,5 krooni.



Veebruaris avati uus peatuskoht Kibunas. Septembris toimunud reisijaloenduse kohaselt tehakse sellest peatusest ca 100 reisi tööpäevadel ning 150 puhkepäevadel, mis on igati ootuspärane tulemus.

2005. aastal viidi läbi kokku kolm reisijaloendust – märtsis, mais ning septembris. Samuti toimus 2 klienditeenindajate audit (mais ning detsembris), kus hinnati klienditeenindajate tööd rongis.

Aasta lõpus tehti ettevalmistused piletihinna muutmiseks alates 01.01.06. Samuti valmistati ette süsteem ning keskkond klienditeenindajate individuaalse müügiplaani arvutamiseks ja selle täitmise jälgimiseks.

2005. aasta esimesel kvartalil uuendati Elektriraudtee AS kodulehekülge www.elektriraudtee.ee. Olulisemate turunduskampaaniatena võib välja tuua talvise suusakooli kampaania koostöös OÜ-ga Jäneda Mõis. Samuti toimus juba traditsiooniliseks muutunud „Presidendi suusamatk 2005”. Kogu talve said Aegviidu liinil kõik suuskadega reisijad sõita sooduspiletiga.

Veeremitegevus

Elektriraudtee AS veeremipargis oli 2005. aasta lõpuks 47 vagunit. Aasta jooksul läbisid rongid 1,248 miljonit rongkilomeetrit, mis on 10% vähem kui 2004. aastal

Elektrirongide liikumiskindlus liinil $[100\% - (\text{rikete arv liinil} \div \text{kõikide sõidetud rongiliinide arvuga} \cdot 100)]$ ulatus 96,31%, mis on veidi halvem tulemus kui 96,54% 2004. aastal. 2005. aastal hilinesid elektrirongid kokku 127,3 tundi, millest Elektriraudtee AS tegevusest tulenevalt kokku 15,2 tundi, AS Eesti Raudtee tegevusest tulenevalt kokku 88,7 tundi ja muudel põhjustel 23,4 tundi.

Mootorvagunitele paigaldati rootsi päritolu vooluvõtturite söcelemendid, mille ekspluatatsiooniiga on tunduvalt pikem, kui vene päritolu elementidel (ca 3 korda).

SISSE TULNUD

Piduriklotside katsetulemused näitasid, et komposiitmaterjalist piduriklotsid ei sobi linnalähi rongidele, kus peatuste vahe on liiga lühike. Klots ei jõua jahtuda, mille tõttu väheneb hõõrdeegur ning pidurite efektiivsus väheneb tunduvalt. Liikluse turvalisuse seisukohast lähtuvalt otsustati linnalähi rongidel komposiitmaterjalist piduriklotse mitte kasutada.

Senine vagunite küttesüsteem põhines kahe süsteemi, s.o. ahjude ja kalorifeeride ühisel juhtimisel. Temperatuuri andur lülitas korraga sisse nii ahjud, kui kalorifeeri. Kuna ahjud on staatiline küttesüsteem ning toimib ainult siis efektiivselt, kui kütteelemendid saavutavad töötemperatuuri, siis senise lülitussüsteemi korral ahjud küll tarbisid voolu, kuid soojust ei eraldanud piisava efektiivsusega. Vagunite küttesüsteemi rekonstrueerimise skeem (ahjude ja kalorifeeride eraldi automaatjuhtimine) on välja töötatud ning küttesüsteemi muutus vagunitel viiakse läbi kapitaalremondi käigus.

Välja on töötatud vagunite taastusremondi ja tehnilise täiendamise tingimused. Seoses reisijate hulga suurenemisega tekkis vajadus lisa vagunite järele ning 2005. aasta lõpus kuulutasime välja kahe vaguni taastusremondi riigihanke konkursi. Esimene rong (4 vagunit) remonditakse koos tehnilise täiendamisega 2006. aasta II pooles. Koostöös Tallinna Tehnika Ülikooliga ja EAS rahastamisel on alustatud uuringuid olemasolevate elektrirongide efektiivsust tõstvate ja ekspluatatsioonikulusid vähendavate tehniliste täienduste leidmiseks. Uuringu tulemuste aruanne valmib 2006. a jaanuari lõpuks.

Välja on töötatud diislrongidele esitatavad tehnilised nõuded, hoolduste ja remontide prognoositav ajagraafik ning ligikaudsed maksumused. Koostatud on diislrongide hanke pakkumise kutse dokumendid ning 23. jaanuaril 2006. a välja kuulutatud 7 diislrongi hange.

2005. aastal tehti 1 291 vagunihooldust H2 ja H3. Remondimahus R4 remonditi 12 elektrirongi vagunit ja remondimahus R5 6 vagunit ning riigihanke korras teostati kapitaalremonti mahus R6 8 vagunile.

Haldustegevus

Haldustööde maht 2005. aastal oli ca 0,7 miljonit krooni. Suuremate töödena saab ära mainida depoo suure tsehhi klaasplokkakende renoveerimist ning depoo Vabaduse pst. poolsete akende vahetust. Mõlema töö tulemusena paranes remondiruumide valgustus ning soojustus. Kasutusse võeti mobiilne kohtaratõmbeseade, mis on mõeldud elektrirongi mootorite puhastamisel eralduva grafiittolmu püüdmiseks. Välja vahetati vana külmaveetorustik ning asfalteeriti materjalilao esine plats.

Tehti ka ettevalmistused, et koostöös Raasiku vallavalitsusega püstitada Raasiku ning Aruküla persoonidele uued ootepaviljonid.

Toimusid ettevalmistused kolme uue peatuskoha rajamiseks ning esitati vastav taotlus ERDF vahenditest finantseerimiseks. Positiivse vastuse korral rajatakse 2006-2007 uued peatuskohad Lillekülla (Pärnu mnt. viadukti juurde), Laagrisse (Maksimarketi juurde) ja Paldiskisse (Lõunasadama juurde).

Personalitegevus

2005. aasta lõpuks töötas Elektriraudtee ASis 144 töötajat. Aasta jooksul toimusid mõningad muudatused üksuste töökorralduses ning struktuuris.

Töövaidluskomisjonis ega kohtus ühtegi töölepingu lõpetamist ei vaidlustatud.

SISSE TULNUD
17.05.2006

Nii Eesti Vedurimeeste Kutseliidu kui Elektriraudtee Ametiühinguga sõlmiti kaheks aastaks kollektiivlepingud, mis kehtivad vastavalt 31. detsembrini 2007 ning 13. novembrini 2007. Mõlema ametiühinguga sõlmitud kollektiivlepingus fikseeriti ka palgatingimused kaheks järgnevaks aastaks. Kollektiivlepingu läbirääkimised olid sujuvad ning riikliku lepitaja abi ei kasutatud.

Kogu väljamakstud töötasude fond (koos sotsiaalmaksuga) oli 2005. aastal 23,7 miljonit krooni (3,3% vähem kui 2004. aastal). 2005. aasta koolituskulud olid 172 tuhat krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmete töötasud moodustasid 2005. aastal 1,18 miljonit krooni. Juhatuse liikmetele on lahkumisel ette nähtud hüvitus nelja kuupalga ulatuses.

Finantstegevus

2005. aasta I poolaastal auditeeriti Elektriraudtee AS 2004. aasta majandustulemused ning audiitorfirma Kipper & Maalinn OÜ kinnitas aruande märkusteta. Märtsis kiitsid aruande heaks ka ettevõtte nõukogu ning üldkoosolek. Omanik otsustas dividende puhaskasumist mitte välja võtta.

Ettevõtte äritulud olid 2005. aastal 78,4 miljonit krooni (2004. aastal 82,8 miljonit krooni ehk 5,3% rohkem). Riiklik toetus tegevuskulude katteks oli 45 miljonit krooni, mis moodustas 57,4% ettevõtte ärituludest (2004. a-l 59,6%). Ärikulud ulatusid 68,5 miljoni kroonini (2004. a 78,4), mis oli 12,6% vähem kui 2004. aastal.

Põhivara sihtfinantseerimiseks riigieelarvest saadi 5 miljonit krooni. Investeeringute maht oli 2005. aastal 10,4 miljonit krooni (2004. a-l 9,1), mis on 14,3% rohkem kui 2004. aastal.

2005. aasta puhaskasumiks kujunes 10,1 miljonit krooni. Elektriraudtee AS bilansimaht oli 31. detsembri 2005. aasta seisuga 98,7 miljonit krooni, mis on 9,4 miljonit suurem kui aasta varem.

Alates 2005. aastast on Elektriraudtee AS lisaks tavapärasele äriühingu aruandlusele kohustatud esitama ka riigiraamatupidamise saldoandmiku. Seoses sellega mindi aasta algul üle riigi raamatupidamise üldeeskirjale vastavale kontoplaanile ja juurutati raamatupidamisprogrammi kasutamiseks riigi raamatupidamise üldeeskirjale vastav objektide süsteem. Kuna programmiline tugi riigi objektsüsteemi kasutamiseks on nõrk, siis suur osa tööst käib väga algelisel üksikult sisestamise/korrigeerimise viisil. Seega on 2006. a eesmärgiks koostöös tarkvara tarnijatega saavutada suurem tarkvaraline ühilduvus ja andmete normaalne sisestamiskiirus koos efektiivsema kontrollivõimalusega.

2005. aastal toimus arvestusaluste kooskõlla viimine riigi raamatupidamise üldeeskirja nõuetega põhivara osas. Samuti kehtestati kord väikevara arvestuseks.

Elektriraudtee AS tegevusriskid on maandatud vastutuskindlustusega 30 miljonit krooni ulatuses.

Juhatuse esimees

Margus Mals

Juhatuse liige

Kaida Kauler

SISSE TULNUD

17-05-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 8 kuni 22 AS Elektriraudtee 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse ja täielikkuse eest ning kinnitab, et

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Elektriraudtee 31.12.2005 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2005-31.12.2005 majandustulemust ja rahavoogusid,
3. AS Elektriraudtee on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse esimees

Margus Mals




Juhatuse liige

Kaida Kauler

Tallinnas, 28. veebruaril 2006. a

17-05-2006

Bilanss

AKTIVA

KÄIBEVARA

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Raha ja pangakontod	1	18 719 721	8 124 838
Nõuded ja ettemaksed		1 567 477	1 226 838
Nõuded ostjate vastu		586 718	107 800
Muud lühiajalised nõuded		8 440	1 280
Viitlaekumised		3 484	1 694
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	776 278	983 781
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		192 275	132 283
Varud	3	2 849 828	3 721 849
Tooraine ja materjalid		2 849 828	3 678 760
Ettemaksed tarnijatele		0	43 089
KÄIBEVARA KOKKU		23 136 743	13 073 525

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	4	75 241 419	75 843 141
Maa ja ehitised		9 832 970	9 663 599
Masinad ja seadmed		61 781 332	65 901 248
Muu materiaalne põhivara		59 992	0
Lõpetamata ehitis		3 567 125	98 138
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	180 156
Maa soetuskulud		12 250	12 250
Immateriaalne põhivara	4	345 513	393 782
PÕHIVARA KOKKU		75 599 182	76 249 173

AKTIVA KOKKU		98 735 925	89 322 698
---------------------	--	-------------------	-------------------



SISSE TULNUD

17 -05- 2006

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	5	0	625 451
Võlad tarnijatele		6 463 111	3 246 604
Muud lühiajalised võlad		0	652 722
Maksuvõlad	3	1 688 902	1 735 733
Viitvõlad		2 408 591	2 323 573
Võlad töövõtjatele		2 184 801	2 136 762
Muud viitvõlad		223 790	186 811
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		7 749 824	6 630 780
Lühiajaline tuludesse kantav sihtfinantseering	7	7 311 653	6 608 623
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud		438 171	22 157
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		18 310 428	15 214 863

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused		39 837 818	43 620 476
Pikaajalised pangalaenud	6	0	1 088 221
Tuludesse kantav sihtfinantseering	7	39 837 818	42 532 255
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		39 837 818	43 620 476

KOHUSTUSED KOKKU		58 148 246	58 835 339
-------------------------	--	-------------------	-------------------

OMAKAPITAL

Aktsiakapital nimiväärtuses		10 500 000	10 500 000
Reservid		1 050 000	1 050 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		18 937 360	14 262 496
Aruandeaasta kasum		10 100 319	4 674 863
OMAKAPITAL KOKKU		40 587 679	30 487 359

PASSIVA KOKKU		98 735 925	89 322 698
----------------------	--	-------------------	-------------------

Kasumiaruanne

ÄRITULUD

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Müügitulu	8	24 141 868	22 638 144
Muud äritulud	8	45 802 574	50 693 734
Tulu põhivara sihtfinantseerimisest	7	6 991 408	6 714 629
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		1 436 901	2 815 330
ÄRITULUD KOKKU		78 372 751	82 861 837

ÄRIKULUD

Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	10 241 853	12 670 378
Mitmesugused tegevuskulud	10	23 330 234	29 120 514
Tööjõukulud		23 657 547	25 573 585
palgakulu		17 725 472	19 267 984
sotsiaalmaks		5 849 433	6 358 447
töötuskindlustusmaks		82 642	85 374
lahkumishüvitise eraldised		0	-138 220
Kulum	4	11 192 580	10 502 951
põhivara kulum		11 192 580	9 588 699
põhivara väärtuse langus		0	914 252
Muud ärikulud		67 595	521 842

ÄRIKULUD KOKKU		68 489 810	78 389 170
-----------------------	--	-------------------	-------------------

ÄRIKASUM		9 882 941	4 472 667
-----------------	--	------------------	------------------

FINANTSTULUD JA -KULUD	11	217 378	202 196
------------------------	----	---------	---------

ARUANDEAASTA PUHASKASUM		10 100 319	4 674 863
--------------------------------	--	-------------------	------------------



17-05-2006

Rahavoogude aruanne

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Ärikasum		9 882 941	4 472 667
Korrigeerimised			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus			
	4	11 192 580	10 502 951
Tegevuskulude sihtfinantseerimistulu	7	-45 000 000	-49 347 278
Põhivara sihtfinantseerimistulu		-6 991 408	-6 714 629
Tulu omatarbeks põhivara valmistamisel		-1 436 901	-2 815 330
Kasum põhivara müügist		-376 773	-6 033
Eraldiste kulu		0	-138 320
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-340 356	2 739 670
Varude muutus		872 021	-459 736
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		294 410	-739 236
Makstud intressid	11	-50 799	-11 016
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		-31 954 284	-42 516 290

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-6 390 611	-7 569 066
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	4	388 757	40 076
Saadud intressid	11	264 692	213 212
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-5 737 162	-7 315 778

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimist riigi eelarvest	7	45 000 000	50 000 000
Saadud põhivara sihtfinantseerimist riigi eelarvest	7	5 000 000	0
Saadud laenu	6	0	1 815 000
Laenu tagasimaksed	6	-1 713 672	-101 328
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		48 286 328	51 713 672

RAHAVOOD KOKKU		10 594 883	1 881 604
-----------------------	--	-------------------	------------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		8 124 838	6 243 234
Raha ja raha ekvivalentide muutus		10 594 883	1 881 604
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		18 719 721	8 124 838



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 28.02.06

Allkiri/signature R

BDO Eesti AS

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2003	10 500 000	1 050 000	7 563 390	6 699 106	25 812 496
2004. a kasum	0	0	0	4 674 863	4 674 863
Eelmise perioodi kasumi suurendamine 2003. a	0	0	6 699 106	-6 699 106	0
kasumi arvelt					
Seisuga 31.12.2004	10 500 000	1 050 000	14 262 496	4 674 863	30 487 359
2005. a kasum	0	0	0	10 100 319	10 100 319
Eelmise perioodi kasumi suurendamine 2004. a	0	0	4 674 863	-4 674 863	0
kasumi arvelt					
Seisuga 31.12.2005	10 500 000	1 050 000	18 937 360	10 100 319	40 587 679

Vastavalt Elektriraudtee AS põhikirjale on aktiikapitali minimaalseks suuruseks 3,5 miljonit krooni ja maksimaalseks suuruseks 14,0 miljonit krooni.

Aksia nimiväärtus on 100 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 105 tuhat tükki. Mitterahalise sissemaksega on tasutud 35 tuhande aktsia eest, 70 tuhat aktsiat on emiteeritud fondi emissiooni teel aastal 2002.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

SISSE TULNUD

17-05-2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ja kasutatud arvestusmeetodid

Elektriraudtee AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Muudatused arvestuspõhimõtetes ning esitusviisis.

Alates 01.01.2005 on vastavalt riigiraamatupidamise üldeeskirjale põhivara maksumuse alampiiriks 30 000 krooni. Antud muudatus tagasiulatuvat mõju ei oma.

Raha ja selle ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassades, töötajate ja inkassaatori vastutusel olevat sularaha, arvelduskonto jääke ning kuni kolmekuulise tähtajaga pangadeposiite.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses lähtudes laekumise tõenäosusest.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse bilansis varad maksumusega alates 30 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Parenduskulud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Hoolduse ja jooksva remondiga seotud kulutused kajastatakse perioodikuluna.

Ettevõtte veeremkoosseisu puhul on nõutud remondi teostamine teatud kindla ajavahemiku järel. Nimetatud remondiga seotud kulud kapitaliseeritakse ja kajastatakse eraldi arvele võetud

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 28.05.06

Allkiri/signature

BDO Eesti AS

varaobjektina, mille amortisatsiooniperiood vastab remondi perioodilisusele (kolm aastat, R6 – kuus aastat).

17-05-2006

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

- hooned	2-10% aastas
- rajatised	5-20% aastas
- masinad ja seadmed	10-20% aastas
- arvutustehnika	33,33 % aastas
- transpordivahendid	3-10% aastas
- majandusinventar	20-33% aastas

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja lähtutakse samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasutusel amortisatsiooninorm on 20% aastas.

Rahavood

Rahavoogude aruandes on rahavoog äritegevusest esitatud kaudmeetodil, mille puhul on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsemeetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Kasutusrent

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulu

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui müügitulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline ja olulised omandiga seotud riskid on läinud müüjalt ostjale.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus usaldusväärselt hinnatav,

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu on kuluna kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Puhkusetasu reservis kajastuvad ka sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse tekkinud kasumi arvel Elektriraudtee AS reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

17-05-2006

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastamisel rakendatakse brutomeetodit. Sihtfinantseerimisega soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summa kohustusena kui tulevaste perioodide tulu. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimist, mis saadi aruandeperioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Elektriraudtee AS käsitleb seotud osapooltena:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid,
- ettevõtte töötajaid.

Eraldised

Ettevõtte kajastab bilansis eraldise juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenev kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks (mille tõenäosus on alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata), avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.



SISSE TULNUD

17-05-2006

1. Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Vahetusraha konduktorite käes	14 500	16 000
Sularaha inkassatsioonifirma käes	53 339	44 056
Pangakontod	18 651 882	7 064 782
Raha deposiidis	0	1 000 000
Kokku	18 719 721	8 124 838

2. Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	776 278	0	983 781	0
Üksikisiku tulumaks		565 589		624 648
Sotsiaalmaks		1 029 405		1 025 055
Ettevõtte tulumaks		37 454		28 410
Töötuskindlustusmaks		34 503		39 641
Kogumispensioni makse		21 951		17 979
Kokku	776 278	1 688 902	983 781	1 735 733

3. Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Materjalid/varuosad	1 900 565	1 937 360
Piletid	23 252	37 038
Agregaadid	926 011	1 704 362
Ettemaksed tarnijatele	0	43 089
Kokku	2 849 828	3 721 849

Aastainventuuri tulemusel kanti maha seisma jäänud ja realiseerimisvõimaluseta materjali summas 12 804 krooni.

Seoses piletihinna muutumisega alates 01.01.2006. a kanti maha kasutuskõlbmatuks muutunud pileteid summas 8 492 krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 18.02.06

Allkiri/signature R

BDO Eesti AS

4. Materiaalse põhivara liikumine

põhivara grupp	soetus- maksumus 31.12.2004	akumulee- Runud Kulum 31.12.2004	jääk- maksumus 2004	perioodi				arves- tatud kulum 2005	välja langenud kulum 2005	aasta- norm %	soetus- maksumus 31.12.2005	akumu- leerunud kulum 31.12.2005	jääk- maksumus 2005
				jooksul bilansis toimunud muutused									
				lisandumised		väljaminekud							
				uued/ renovee- ritud	sh lõpetamata ehituse arvelt/ ettemaksu arvelt jm.	müük/maha- kantud	kapitali- seeritud jms.						
hooned ja rajatised	11 463 329	1 799 730	9 663 599	789 236	53 305	0	0	619 865	0	2-10	12 252 565	2 419 595	9 832 970
KOKKU:	11 463 329	1 799 730	9 663 599	789 236	53 305	0	0	619 865	0		12 252 565	2 419 595	9 832 970
vee-rem	88 865 869	23 621 675	65 244 194	5 914 443	5 722 737	16 158		10 268 274	4 174	10	94 764 154	33 885 775	60 878 379
sõidukid	280 684	280 684	0	0	0	150 551		0	150 551	33	130 133	130 133	0
arvutustehnika	0	0	0	158 870	0	0		26 478		20-33,33	158 870	26 478	132 392
seadmed	1 133 020	475 966	657 054	363 992	97 500	0		190 494		20-33	1 497 012	666 460	830 553
KOKKU:	90 279 573	24 378 325	65 901 248	6 437 305	5 820 237	166 709	0	10 485 246	154 725		96 550 169	34 708 845	61 841 324
majandusinventar	0		0							20-33	0	0	0
tararkvara proj.-mine	0		0								0	0	0
vaguni ren.kulu	98 138		98 138	9 191 725			5 722 737				3 567 126	0	3 567 126
maa ostukulud	12 250		12 250								12 250	0	12 250
Immateriaalne põhivara	389 980	38 198	351 782	81 200	42 000	0	0	87 469	0	20	471 180	125 667	345 513
ettemaksud põhivara eest	222 156				0		222 156				0	0	
											0	0	
PÕHIVARA KOKKU:	102 465 426	26 216 253	76 249 173	16 499 466	5 915 542	166 709	5 944 893	11 192 580	154 725	x	112 853 290	37 254 108	75 599 182

Müüdud põhivara

Põhivara	Soetusmaksumus	Akumuleerunud kulum	Jääkmaksumus	Müügihind
Veerem	16 158	4 174	11 984	365 876
Autotransport	150 551	150 551	0	22 881
Kokku:	166 709	154 725	11 984	388 757

5. Kasutusrent

Elektriraudtee AS rendib kasutusrendi tingimustel järgnevaid varasid:

Rendiobjekt	Rendimaksed		
	2005	2006	alates 2007
Sõidua autod	299 234	253 887	263 200
Sidevahendid	12 571	24 664	39 051
Kokku	311 806	278 551	302 251

2006. a juulis lõpeb 3 auto rendileping.

6. Võlakohustused

Laenu andja	Alus- valuuta	Saldo 31.12.2004	Tagasimaksed 2005	Lõppsaldo	Intressi- määr
Sampo pank	EUR	1 713 672	1 713 672	0	3,459
s.h. lühiajaline osa		625 451			
pikaajaline osa		1 088 221			

7. Sihtfinantseerimine

2005. aastal saadi Eesti Vabariigi valitsuselt sihtfinantseerimise korras 45 miljonit krooni tegevuskulude katteks ja 5 miljonit krooni põhivara soetamiseks.

SISSE TULNUD
17.05.2006

Põhivara sihtfinantseerimine

Lühiajalised võlakohustused

	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Lühiajalised kohustused kokku
Riik	236 654	7 029 369	7 266 023
Omavalitsus	45 630	0	45 630
Kokku	282 284	7 029 369	7 311 653

Lühiajalises tuludesse kantavas sihtfinantseeringu summas kajastub sihtfinantseeringu arvelt soetatud põhivara amortisatsioonile vastav tulu perioodil 01.01.2006 kuni 31.12.2006.

Pikaajalised võlakohustused

	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Pikaajalised kohustused kokku
Riik	5 138 841	34 656 727	39 795 568
Omavalitsus	42 250	0	42 250
Kokku	5 181 091	34 656 727	39 837 818

Pikaajalises tuludesse kantavas sihtfinantseeringu summas kajastub sihtfinantseeringu arvelt soetatud põhivara amortisatsioonile vastav tulu alates 01.01.2007 kuni põhivara täieliku amortiseerumiseni.

8. Müügitulu ja muud äritulud

AS Elektriraudtee müügitulu on 100% saadud Eesti Vabariigi territooriumil opereerides.

Müügitulu tegevusalade lõikes	2005	2004
Piletimüügi tulud	24 141 868	22 638 144

Muud äritulud	2005	2004
Kinnisvara rent ja üür	6 532	6 759
Kauba ja teenuste müük	295 539	835 846
Tulu põhivara müügist	376 773	6 034
Kindlustushüvitis	0	1 701
Viivis, kahju hüvitamine	49 906	402 753
Muud tulud	73 823	93 363
Dotatsioon riigieelarvest	45 000 000	49 347 278
Kokku	45 802 574	50 693 734

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date

Altkirj/signature

BDO Eesti AS

17 -05- 2006

9. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Materjal ja teenused	1 357 203	3 410 473
s.h. veeremi remondi ja hooldusmaterjal	1 215 880	1 201 524
Elekter ja kütus	8 884 650	9 259 905
s.h. veeremi elekter	7 543 437	8 126 822
Kokku	10 241 853	12 670 378

10. Mitmesugused tegevuskulud

	2005	2004
Infrastruktuuri kasutus	15 806 520	20 081 889
Veeremi jm.seadmete hooldus	752 077	821 814
Turundus	811 159	1 725 322
Kinnisvara hooldus	834 876	832 657
Bürookulud	419 030	510 587
Piletite kontroll	1 351 998	1 390 663
Transporditeenused	581 306	693 451
Infotehnoloogia ja sideteenused	626 899	478 816
Personali- ja juriidilised teenused	241 773	508 034
Valveteenus	219 595	771 935
Töötajatega seotud kulud	729 472	653 650
Väheväärtuslik vara	244 052	136 056
Kindlustus	314 499	352 590
Muud kulud	396 979	577 231
Kokku	23 330 234	29 534 693

11. Finantstulud ja -kulud

	2005	2004
Intressitulu deposiitidelt	268 176	213 212
Intressikulu pangalaenult	-50 799	-11 016
Kokku	217 378	202 196

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 28.03.06

Allkiri/signature R
BDO Eesti AS

AS Eesti Raudteel on nõue Elektriraudtee AS vastu summas 0,5 miljonit krooni, mille Elektriraudtee AS on vaidlustanud kohtus. Elektriraudtee AS on võitnud vaidluse nii haldus- kui ka ringkonnakohtus. AS Eesti Raudtee on esitanud kassatsioonikaebuse Riigikohtusse.

Jaotamata kasum 31.12.2005	29 037 679
Võimalik dividendidena väljamakstav maksimaalne summa	20 364 086
Tingimuslik tulumaks	8 673 592

	31.12.2005	31.12.2004
Tegevjuhtkond	7 000	7 000
Kokku	7 000	7 000

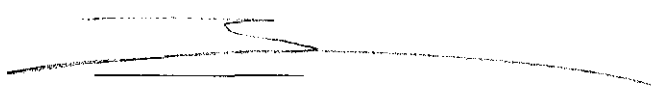
	2005		2004	
	ostud	müügid	ostud	müügid
Tegevjuhtkond	84 000	0	80 500	0
Töötajad	0	1 483	0	0
Kokku	84 000	1 483	80 500	0



17 -05- 2006

Majandusaasta aruande allkirjad

Elektiriraudtee AS-i juhatus on koostanud äriühingu 2005.aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "8" 2006. a aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Margus Mals	juhatuse esimees	
Kaida Kauler	juhatuse liige	
Peep Aaviksoo	nõukogu esimees	
Vladimir Velman	nõukogu liige	
Mati Kepp	nõukogu liige	
Kajar Lember	nõukogu liige	

17-05-2006

Audiitori järeldusotsus***Elektriraudtee AS aktsionärile***

Oleme auditeerinud Elektriraudtee AS (edaspidi "äriühing") 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud majandusaasta aruande lehekülgedel 8 kuni 22. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega 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. Meie hinnangul annab läbiviidud audit piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 28. veebruar 2006



Sergei Tšistjakov
Vannutatud audiitor

17-05-2006

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Elektriraudtee AS juhatus teeb ettepaneku jätta aruandeaasta puhaskasum jaotamata.

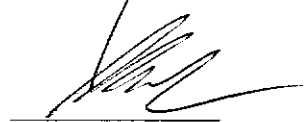
Margus Mals

juhatuse esimees



Kaida Kauler

juhatuse liige



Ainuaktsionäri andmed

AS Elektriraudtee 100 % omanikuks on Eesti Vabariik, keda esindab Majandus- ja Kommunikatsiooniminister.

SISSE TULNUD

17-05-2006

Aktsionäri esindaja aadress:

Eesti Vabariigi Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium
Harju t. 11, Tallinn 15072

