

Elektriraudte AS
Põhikirjeldus
SISSEHIIK

16 -07- 2001

Runa Iher

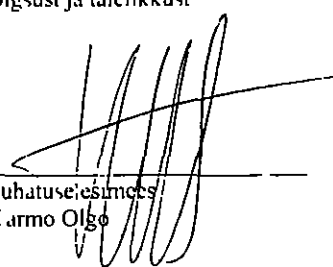
**ELEKTRIRAUDTEE AS
TALLINN**

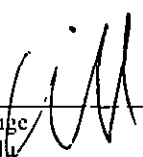
2000. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

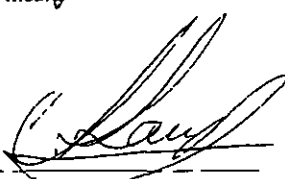
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

16 -07- 2001

Juhatus kinnitab lehekulgedel 4 kuni 16 toodud AS-i Elektriraudtee 2000 a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust


Juhatusesimees
Jarmo Olgo


Juhatuselige
Rein Rusal


Juhatuselige
Alar Kaup

Tallinn, 19.06.2001

2000 aasta tegevusaruanne

Elektriraudtee AS asutati iseseisva arihinguna 23 detsembril 1998 aastal vastavalt Vabariigi Valitsuse poolt kinnitatud AS Eesti Raudtee umberkorraldamis- ja erastamiskavale Ettevõtte iseseisev majandustegevus algas 1 jaanuarist 1999 aastal

15 novembrist 2000 laksid 100% Elektriraudtee AS aktsiatest ASilt Eesti Raudtee ulle Eesti Vabariigile, mida esindab Teede- ja Sideministeerium

Elektriraudtee AS korraldas 2000 aastal reisijatevedu elektrirongidega Tallinnas ja Harjumaal vastavalt Eesti Vabariigi ja AS Eesti Raudtee vahel 24 aprillil 1998 sõlmitud "Elektrirongidega ühiskondliku teeninduse ja finantseerimise lepingule", mille kohaselt esitab Eesti Vabariik Elektriraudtee ASile riikliku tellimuse elektrirongidega osutatavaks reisijateveoks kuni 31 detsembrini 2002. Lepingus on sätestatud ka põhivahendite soetamise ja ettevõtte tegevuskulude riigipoolne finantseerimine, mille suuruse kohta sõlmivad pooled igal aastal täiendava kokkuleppe

Elektriraudtee AS opereeris 2000 aastal kuuel liinil

- Tallinn – Aegviidu – Tallinn,
- Tallinn – Paaskula – Tallinn,
- Tallinn – Keila – Tallinn,
- Tallinn – Riisipere – Tallinn,
- Tallinn – Paldiski – Tallinn,
- Tallinn – Klooga-Rand – Tallinn

elektrifitseeritud raudteevõrgus kogupikkusega 131,8 kilomeetrit. Peatuste arv nendel teedel kokku oli 36

2000 aastal tehti Elektriraudtee AS rongidega 3558,4 tuhat piletiga reisi (kasv 1999 aastaga võrreldes 3,6%). Keskmine uhe sõidu pikkus elektriraudteel oli ca 21 km. Piletimuugitulu ulatus 21,3 miljoni kroonini (kasv 1999 aastaga võrreldes 16,1%)

Turunduse valdkonnast võib 2000 aasta kohta esile tõsta järgmist

- esialgse piletimuugitulu prognoosi ületamine 12,1% võrra (so 2,3 miljoni krooni võrra),
- Ariko Marketing'i poolt viidi mais 2000 läbi uuring, millest selgusid elektrirongiga sõitmise põhjused ja intensiivsus, elektrirongi eelised teiste transpordivahenditega võrreldes ning reisijate ja mittereisijate soovid ja ettepanekud. Elektriraudtee AS teeninduspiirkonnas,
- piletihindade tõus 1 aprillist 2000,
- turundusteenistuse sisesed umberkorraldused klienditeeninduse osas ja klienditeenindajate koolitus

Elektriraudtee AS saab elektrirongide komplekteerimiseks kasutada 73 vagunit. Neist igapäevaselt läheb liinile 44 vagunit. Veeremi osas vaarivad 2000. aasta lõikes etaldi valjatoomist

- kumme vaguni täielik renoveerimine,
- ühe kahevagunilise koosseisu kaikulaskmine,
- Läti Riiklikult Vagunehituse Instituudilt (TUI) vagunipargi seisukorra tehnilise ekspertisi tellimine, mille kaigus teostati kõikide Elektriraudtee AS vaguniparki kuuluvate vagunite tehnilise seisundi kontroll ning mille tulemusena selgus, et järgneva kolme aasta jooksul tuleb eksploatatsioonist kõrvaldada ja maha kanda 27 vagunit,
- depoohoone osaline renoveerimine

Elektriraudtee ASis tootas 2001. aasta jaanuari alguse seisuga 245 inimest, kellest 32% oli hõivatud turundusteenistuses (piletimüük ja reisijate teenindamine), 32% liikluskorralduses, 24% veeremihooldealises, 6,5% haldustalituses ning ülejäänud osa, so 5,5%, moodustas administratsiooni

Ettevõtet juhtis 2000. aastal neljalikmeline nõukogu ja kolmeliikmeline juhatus. Kogu tootade fond oli 2000. aastal 17,9 miljonit krooni, nõukogule makstud tasu 218 tuhat krooni, juhatusele makstud tasu 397 tuhat krooni.

Nõukogu, juhatuse ja tootajaskonna osas võib 2000. aasta lõikes välja tuua järgmised muudatused

- detsembris 2000 vahetusid seoses Elektriraudtee AS omaniku vahetusega kaks nõukogu liiget,
- 27. oktoobril kutsus nõukogu tagasi juhatuse ning määras ametisse uue juhatuse esimehe kohusetäitja,
- tootajate isikkoosseis vahenes aasta jooksul 23 inimese võrra (so 8,5% võrra) peamiselt haldustalituse arvelt

Ettevõtte aritlud ulatusid 2000. aastal 77,2 miljoni kroonini (kasv eelmise aastaga võrreldes 23,4 %), aritlud 69,7 miljoni kroonini (kasv 11,7 %) ja investeringud 22,8 miljoni kroonini (kasv 90,0%). Elektriraudtee AS puhaskasumiks 2000. aastal kujunes 7,4 miljonit krooni (1999. aasta kahjum oli 0,3 miljonit krooni).

Elektriraudtee AS sai 2000. aastal riikliku toetust tegevuskulude katteks 52,5 miljonit krooni (67,5% ettevõtte aritlusest, 1999. aastal oli vastav näitaja 66,9%) ning investeringuteks 20,9 miljonit krooni (1999. aastal 14,6 miljonit krooni).

Ettevõtte bilansimaht aasta lõpu seisuga oli 53,3 miljonit krooni (1999. aastal 27,3 miljonit krooni).

ELEKTRIRAUDTEE AS KASUMIARUANNE

	Korrigeeritud arvestusmeetodi muutusega		
	01.01- 31.12.1999	01.01- 31.12.1999	01.01- 31.12.2000
Äritulud			
	<i>eesti kroomides</i>	<i>eesti kroomides</i>	<i>Eesti kroomides</i>
Realiseerimise netokaive (LISA 6)	18 375 479	18 375 479	22 096 798
Muud aritlud (LISA 6)	43 230 673	43 230 673	52 933 006
Tulu põhivara sihtfinantseerimisest	0	985 756	2 228 598
Kokku aritlud	61 606 152	62 591 908	77 258 402
Äriikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	9 579 022	9 579 022	11 672 246
Mitmesugused tegevuskulud	28 255 899	28 255 899	31 139 001
Toojõukulud			
a) palgakulu	16 704 305	16 704 305	18 205 871
b) sotsiaalmaksud	5 518 068	5 518 068	6 007 939
Kulum			
a) põhivara kulum (LISA 1)	686 613	1 672 369	2 362 571
Muud äriikulud	737 289	737 289	351 544
Kokku äriikulud	61 481 196	62 466 952	69 739 172
Äriikasum	124 956	124 956	7 519 230
Finantstulud	0	0	51 517
Finantskulud	394 356	394 356	155 578
a) intressikulud (LISA 2)	394 356	394 356	155 578
Aruandeaasta puhaskasum	-269 400	-269 400	7 415 169

ELEKTRIRAUDTEE AS BILANSS

	31.12.1999	Korrigeeritud arvestusmeetodi muutusega 31.12.1999	31.12.2000
AKTIVA			
	<i>Eesti kroonides</i>	<i>Eesti kroonides</i>	<i>Eesti kroonides</i>
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakonto	2 485 222	2 485 222	8 716 939
Nõuded ostjate vastu	201 915	201 915	371 332
Ostjalt laekumata arved	201 915	201 915	371 332
Luhiajalised nõuded	2 909 708	2 909 708	2 311 337
Muud luhiajalised nõuded	702 153	702 153	556 437
Karbemaksu ettemaks riigile (LISA 4)	2 207 555	2 207 555	1 754 900
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	140 642	140 642	197 165
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	140 642	140 642	197 165
Varud	3 231 859	3 231 859	3 178 422
Ettemakstud hankijatele	879 269	879 269	412 819
Tooraine ja materjal	2 352 590	2 352 590	2 765 603
KÄIBEVARA KOKKU	8 969 346	8 969 346	14 775 195
MATERIAALNE PÕHIVARA (LISA 1)			
Maa ja chitised	1 010 957	3 707 106	6 034 836
Masinad ja seadmed	3 455 475	14 525 870	32 691 422
Muu inventar	967 827	1 340 138	1 630 381
Akumuleerunud põhivara kulum (minusega)	-686 613	-1 672 369	-3 924 768
Veeremi lõpetamata renoveerimistood	0	0	1 600 000
Komplekteerimata põhivara (agregaadid)		478 400	478 400
PÕHIVARA KOKKU	4 747 646	18 379 145	38 510 271
AKTIVA KOKKU:	13 716 992	27 348 491	53 285 466

	31.12.1999	Korrigeeritud arvestusmeetodi muutusega 31.12.1999	31.12.2000
PASSIVA	<i>Eesti kroonides</i>	<i>Eesti kroonides</i>	<i>Eesti kroonides</i>
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	1 415 454	1 415 454	521 756
Tagatiseta võlakohustused (LISA 2)	1 415 454	1 415 454	521 756
Võlad hankijatele	36 259	36 259	5 038 910
Hankijatele tasumata arved	36 529	36 529	5 038 910
Mitmesugused võlad	3 893 948	3 893 948	0
Võlad emacttevõttele	3 893 948	3 893 948	0
Maksuvõlad (LISA 4)	984 956	984 956	2 124 145
Maksukohustus sotsiaal- ja üksikisiku tulumaksu osas	984 956	984 956	2 124 145
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	3 253 636	3 253 636	2 161 686
Võlad toovõtjatele tootasu osas	887 072	887 072	920 363
Võlad toovõtjatele puhkusetasu osas	790 818	790 818	1 159 388
Muud viitvõlad	1 575 746	1 575 746	81 935
Lühiajalised eraldised	0	1 869 311	4 403 122
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	410 527	410 527	101 311
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	9 994 780	11 864 091	14 350 930
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	491 612	491 612	418 814
Mittekonventeeritavad võlakohustused (LISA 2)	491 612	491 612	418 814
Pikaajalised eraldised	0	11 762 188	27 869 953
Muud eraldised	0	11 762 188	27 869 953
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	491 612	12 253 800	28 288 767
OMAKAPITAL	3 230 600	3 230 600	10 645 769
Aktiivkapital nimivaartuses (LISA 5)	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0	0	-269 400
Aruandeaasta kasum(kahjum)	-269 400	-269 400	7 415 169
PASSIVA KOKKU:	13 716 992	27 348 491	53 285 466

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Korrigeeritud
arvestusmeetodi
muutusega

	1999	1999	2000
	Eesti kroonides	Eesti kroonides	Eesti kroonides
1 ARITEGEVUSES1 tulenevad rahavood			
Arikasum	124 956	124 956	7 519 230
Aritegevusega korrigeerimine			
1 1 Korrigeerimine kulumiga (LISA 1)	686 613	1 672 369	2 362 571
1 2 Korrigeerimine tuluga põhivara sihtfinantseerimisest	0	-985 756	-2 228 598
1 2 Ostjate võlgnevuse muutus	-201 015	-201 015	-169 417
1 3 Muude nõuete muutus	-2 983 898	-2 983 898	541 848
1 4 Varude muutus	-3 166 546	-3 166 546	53 437
1 5 Hankijate võlgnevuse muutus	-132 433	-132 433	5 002 651
1 6 Muude võlgnevuste muutus	6 930 980	6 930 980	-4 155 925
1 7 AS Eesti Raudteelt eraldumisel saadud vahendid	1 625 845	1 625 845	0
1 8 Saadud intressid	0	0	51 517
RAHAVOOG ARITEGEVUSEST	2 884 502	2 884 502	8 977 314
2 INVESTEERINGUTEST tulenevad rahavood			
2 1 Materiaalse põhivara muuk (LISA 1)	0	0	37 196
2 2 Materiaalse põhivara soetus (LISA 1)	-12 004 016	-12 004 016	-22 797 479
s h kapitalirendiga soetatud põhivara (LISA 2)	489 500	489 500	877 907
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST	-11 514 516	-11 514 516	-21 882 376
3 FINANTSEERINGUTEST tulenevad rahavood			
3 1 Makstud kapitalirendi makseid (LISA 2)	-3 107 663	-3 107 663	-1 584 574
3 2 Makstud kapitalirendi intresse (LISA 2)	-394 356	-394 356	-155 578
3 3 Saadud vahendeid rügieelarvest (LISA 3)	14 617 255	14 617 255	20 876 931
RAHAVOOG FINANTSEERINGUTEST	11 115 236	11 115 236	19 136 779
RAHAVOOG KOKKU	2 485 222	2 485 222	6 231 717
RAHA JA PANGAKONTODE MUUTUS	2 485 222	2 485 222	6 231 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Flektriraudtee AS-i 2000. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumise printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes.

Flektrinaudtee AS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassades olevat sularaha ja arvelduskonto jaake (v.a arvelduskrediitid).

Nōuded ostitute vastu

Osutatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lahtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses mis koosneb ostuhinnast muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest mis on madalam kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus

Valisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2000 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiuuandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuste muugist kajastatakse teenuse osutamisel

Potentsiaalsed kohustused

Lubadused garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalse kohustusena

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 01. jaanuaril 2000, maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74netodividendidena valjamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jaakvaartuste vahel, millelt tekkis edasilukknud tulumaksukohustust.

ELEKTRIRAUDTEE AS

Majandusaasta aruanne 2000

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali valjamaksimisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide valjamaksimisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividendide maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide valjamaksimise kuupäeval jagunenud residendist aruühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda dividendide valjamaksimisega juhul kui kõik ettevõtte aktsionarid kuuluksid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ara toodud lisas 7.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vahendamisenä dividendide valjakuulutamise hetkel.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lahtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimist saab usaldusvaarselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas ning saadud sihtfinantseerimine kajastatakse pikaajalise eraldisena, mis kantakse need tulusse võrdselt antud vahendite arvel soetatud põhivara amortisatsioonikuluks.

Arvestusmeetodite muutus

Aastaaruande arvestusmeetodite muutus ning nende mõju on kirjeldatud lisas 10.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aruandes kajastuvad olulisel varu ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2000 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole vara ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

11

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialled for the purpose of identification only	
Initialiaalsed initials	20
Kuupäev/date	19. 06. 2001
Price Waterhouse Coopers, Tallinn	

ELEKTRIRAUDTEE AS

Majandusaasta aruanne 2000

Lisa 1. Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tootega üle 1 aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Amortisatsioon arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tootest.

(eesti kroonides)

Põhivara Grupp	Soetus- maksumus 31.12.1999	Akumuleerunud kulum 31.12.1999	Perioodi jooksul bilansis toimunud muutused			Arvestatud Kulum 2000	Aastanorm	Soetus- Maksumus 31.12.2000	Akumuleerunud kulum 31.12.2000
			Soetatud		Valja lange- nud				
			Muu soetus	Bilanssi ules võetud 2000. a soetused siht-f-gu arvelt					
Hooned rajatised	3 707 106	55 154		2 327 730	0	114 799	2-10 %	6 034 836	169 953
Veerem	13 118 673	827 677	433 160	16 884 151	0	1 673 100	12,50%	30 435 984	2 500 777
Sõidukid	730 664	216 153	882 512	11 059	416 277	208 948	16,66 ja 34,49 %	1 207 958	309 929
Arvutus Tehnika	332 167	100 492	192 441	88 812	0	147 460	33,33%	615 743	247 952
Seadmed	344 366	94 048	87 371	0	0	48 379	20 %	431 737	142 427
Majandus-inventar	1 340 138	378 845	290 243	0	0	174 885	20%	1 630 381	553 730
Vaguni renoveerimis- kulu	0	0	1600 000	0	0	0		1 600 000	0
Komplekteerimata põhivara (agregaadid)	478 400	0	0	0	0	0		478 400	0
Põhivara kokku	20 051 514	1 672 369	3 485 727	19 311 752	416 277	2 362 571		42 435 039	3 924 768

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Intiaalid/initials XP

Kuupaev/date 19.06.2001

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

ELEKTRIRAUDTEE AS

Majandusaasta aruanne 2000

Lisa 2. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendina kajastatakse alates 1998. aastast renditehingut kõigil juhtudel kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest

1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma et ta peaks tegema lisanduvaid valjamakseid

2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina

Seisuga 31.12.2000 vastavad kõik renditehingud kapitalirendi tingimustele ja on kajastatud kapitalirendina

(eesti kroonides)

Rendiobjekt	Renditud amortiseeritava vara soetusmaksumus	31.12.1999					Muudud	Valjaostukohustuse jaak	
	31.12.1999	Varade Valjaostumakse jaak	Soetatud 2000.a. (soetusmak- sumuses)	Intressi- Maar	Valja ostetud aastal 2000		põhivara jaak maksumuses	perioodi lõpuks	
					Põhimakse	Tasutud intress (intressikulu)		2001.aastal	Pikaajaline
Autotransport	0	433 360	877 907	9,1-13,5%	378 868	59 403	259 828	253 757	418 814
Veerem	2 012 925	686 429	0	3 86-4,95%	686 429	22 264		0	0
Arvutustehnika	0	35 411	0		35 411	lõppmakse		0	0
Seadmed	97 070	158 417	0	20%	101 950	15 573		56 467	0
Majandusinventar	374 378	593 448	0	6,16%	381 916	58 338		211 532	0
KOKKU	2 484 373	1 907 065	877 907		1 584 574	155 578	259 828	521 756	418 814

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Intsiaalid/initials 26

Kuupaev/date 19.06.2001

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 3. Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lahtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas ning saadud sihtfinantseerimine kajastatakse pikaajalise eraldisena mis kantakse need tulusse võrdselt antud vahendite arvel soetatud põhivara amortisatsiooni kuluga.

(eesti kroonides)

A.Sihtfinantseerimise arvelt soetatud varaobjektid	Soetusmaksu- mused	Soetusmaksu- mused
	1999	2000
Mazda kaubik, Hoiupanga Lisingu lep Nr 1838/1	36 995	40 369
Mazda sõiduauto, Uhislingu lep nr 99100169	38 920	59 591
Arvutustehnika, Hansa Lisingu lep nr 980029L	132 094	35 411
Vagunistmed, Hansa Lisingu lep nr 980661L	332 879	120 717
Infoviidad Hansa Lisingu lep nr 981338L	332 949	381 916
Vagunisistustus, lep nr 980660L	564 575	204 740
Kompostrid, Hansa Lisingu lep nr 980659L	160 382	58 162
Vagunistmed, Hansa Lisingu lep nr 974108L	337 021	302 810
Mch seadmed, Hansa Lisingu lep nr 981339L	88 879	101 950
Sõiduauto Fiat, Uhislingu lep 99100092	93 142	54 837
Sõiduauto Toyota Hansa Lisingu lep 0012643L	0	28 803
Sõiduauto Opel, Uhislingu lep 99100106	93 333	54 949
Sõiduauto Seat Inca Hansa Lisingu lep 0012647L	0	15 073
Sõiduauto Seat Inca, Hansa Lisingu lep 0012646L	0	15 073
Sõiduauto VW Passat Hansa Lisingu lep 000477L	0	110 172
Vagunisistustus Hansa Lising lep 974205L	619 845	0
Kompostrid Hansa Lising lep 973612L	271 725	0
Lisingmaksed kokku:	3 102 739	1 584 574
Depoohoone remont	2 696 149	1 685 441
Depooteede renoveerimine	0	642 289
Rongide renoveerimine	8 114 227	16 884 151
Mazda 323 auto väljaost	0	11 059
Kassaruumi inventar Balti jaamas	39 362	0
Agregaadid rongidele	478 400	0
Arvutustehnika soetamine	186 378	69 417
Soetatud varaobjektid kokku:	704 140	80 476
A. Kokku sihtfinantseerimise arvelt soetatud varaobjekte:	14 617 255	20 876 931
B.Sihtfinantseeritud kulude loetelu	Soetus- maksumused	Soetus- maksumused
Materjal, kaubad	2 947 852	4 800 583
Energia	6 312 827	5 599 151
Infrastruktuuri kasutustasu ja remont	16 514 332	18 819 104
Veeremi remonditeenuste ost	4 248 188	4 275 514
Muud teenused	0	4 491 636
Toojõukulud	11 859 546	14 528 512
B.Kokku finantseeritud tegevuskulusid.	41 882 745	52 514 500

Sihtfinantseeringu arvelt renoveeriti 10 vagunit ja 1 peavagun kahevagunilisest koosseisust. Keskmiselt kujunes ühe peavaguni renoveerimisele 1210,7 tuh krooni ja mootorvaguni renoveerimisele 1604 0 tuh krooni. Riias peavaguniks umberhitatud ühe vaguni maksumuseks kujunes 3204,0 tuh krooni. Kogu renoveerimise maksumuseks kujunes 16 884,15 tuh krooni. Seal hulgas materjal 12 426 5 tuh krooni, toojõukulu 1 026,9 tuh krooni, teenused 3414,6 tuh kr. Renoveerimise käigus vahetati vaguni sisustus, elektrijuhtimestik ja kapitaalremondi labris kogu veermik.

Renoveeriti Paaskula depoo katus maksumusega 1685,4 tuh kr ja teostati kapitaalne remont depoo manooverteedele summas 642,3 tuh kr

Aruandeaastal liisinguga soetatud sõiduauto 'Volkswagen Passat' on muudud

Lisa 4. Maksud

(eesti kroonides)

Maksuliik	Iitemaks		Maksuvõlg	
	31.12.1999	31.12.2000	31.12.1999	31.12.2000
Kaibemaks	2 207 555	1 754 900	0	2 882
Uksikisiku tulumaks	0	0	410 922	865 568
Sotsiaalmaks	0	0	569 605	1 251 563
Ettevõtte ja erisoodustuse tulumaks	0	0	4 429	4 132
Kokku:	2 207 555	1 754 900	984 956	2 124 145

Lisa 5. Aktsiakapital

Aktsiakapital uldsuunas 3 500 000 krooni jaguneb 35000 nimeliseks aktsiaks nimiväärtusega 100 krooni. Põhikirja kohaselt on kõik aktsiad ühelüdigised - nimelised. Põhikirja järgi on maksimaalne lubatud aktsiakapitali suurus 14 milj krooni. Seoses Eesti Raudtee AS-i erastamisprotsessi kaivitumisega anti 2000 aasta novembris aktsiad üle EV Teede- ja Sõdeminstreeriumile.

Lisa 6. Realiseerimise netokaive ja muud arituld

Elektriraudtee AS realiseerimise netokaive jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt

	1999 (eesti kroonides)	2000 (eesti kroonides)
Realiseerimise netokaive		
Reisijate veo piletimüük	18 321 647	21 278 420
Perroomide hooldus	50 000	811 928
Rongi kasutamine	3 832	6 450
Kokku	18 375 479	22 096 798

Muud arituld

Kinnisvara rent ja üür	35 007	49 435
Kauba müük	318 030	30 059
Teenuste müük	25 260	68 910
Tarnevõlvid	0	149 673
Tulu põhivara muugist	0	37 288
Muud tulud	320 541	32 931
Dotatsioon riigieelarvest	41 882 745	52 514 500
Kindlustushuvitus	649 090	50 210
Kokku:	43 230 673	52 933 006
Tulu põhivara sihtfinantseerimisest	985 756	2 228 598
Kokku:	62 591 908	77 258 402

Ettevõtte kogu kaive realiseeriti Eesti Vabariigi piires

Lisa 7. Potentsiaalne tuleviku tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2000 moodustas 7 145,8 tuh krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse) on 1857,9 tuh krooni. Seega netodividendidena on võimalik välja maksta 5287,9 tuh krooni.

Lisa 8. Varude allahindlus ja mahakandmine aastainventuuri kaigus

Aastainventuuri kaigus tehtud inventeerimiskomisjonide ettepanekute alusel kanti kulusse materjali 768,0 tuh kr väärtuses seal hulgas moraalselt vananenud materjale pealaos 34,8 tuh kr, hinnamuutuste tõttu aruandeperioodil kasutamiskõlbmatuid pileteid 64,2 tuh kr väärtuses ja seisuga 28.02.2000 kasutamiskõlbmatud piletid 42,2 tuh kr. Alla hinnati pealaos materjale 558,0 tuh kr väärtuses ning maha kanti puuduvad materjale 68,8 tuh krooni.

Lisa 9. Rent

Aasta jooksul on kasutatud kasutusrendi tingimustel ruume kogusummas 125,8 tuh kr (sh Balti jaama kassa 116,4 tuh kr) ja tööriistu 4,8 tuh kr. Kokku 130,6 tuh kr.

Lisa 10. Arvestusmeetodite muutus

2000 a majandusaasta aruande koostamisel on võrreldes eelnevate perioodidega muudetud sihtfinantseeringuga soetatud põhivara kajastamise korda. Muudatus on sisse viidud vastavalt Raamatupidamise Seaduse §18 lg 4 ja lg 7 nõutele mis kohustavad kajastama varasid ja kohustusi õigesti ja õiglaselt. Muudatuste sissemõju on arvestamise aluseks võetud Rahvusvahelise Raamatupidamise Standardite Komitee (International Accounting Standards Committee, IASC) poolt kinnitatud standard nr 20 (Valitsuselt saadud sihtfinantseerimise kajastamine ja avalikustamine - Accounting for Government Grants and Disclosure of Government Assistance). Nimetatud standard lubab kajastada valitsusest saadud vahendeid investeeringuteks bilansis kui tulevaste perioodide tulu (või pikaajalist eraldist) ning kanda need tulusse võrdsete antud vahendite arvel soetatud põhivara amortisatsioon kuluga. Antud käsitlus erineb Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt kinnitatud juhendis nr 11 Valitsuselt saadud sihtfinantseerimise arvestus (LRS 11) kirjeldatud käsitlusest, mille kohaselt võetakse põhivara sihtfinantseering algselt arvele kohustusena ning ettenahtud põhivara objekti soetamisel võetakse see arvele ostuhinnas millest sihtfinantseerimine on maha arvatud.

Arvestusmeetodi muutuse sissemõjuks ning võrdluseks on umbes arvestatud ka 1999 aasta tulemuste. Alljärgnevalt on toodud mõju 1999 a ja 2000 a tulemustele võrreldes olukorraga kui oleks järgitud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendit ERS 11.

Mõju 1999. aastale

Bilansis:	
põhivara soetusmaksumuse suurenemine	14 617 255
põhivara kulumi suurenemine	985 756
bilansimahu suurenemine	13 631 499
tulevaste perioodide tulu suurenemine	1 869 311
pikaajaliste eraldiste suurenemine	11 762 188
Kasumiaruandes:	
tulude suurenemine	985 756
põhivara kulumi suurenemine	985 756

Mõju 2000. aastale

Bilansis:	
põhivara soetusmaksumuse suurenemine	35 377 257
põhivara kulumi suurenemine bilansis	3 104 182
bilansimahu suurenemine	32 273 075
tulevaste perioodide tulu suurenemine	4 403 122
pikaajaliste eraldiste suurenemine	27 869 953
Kasumiaruandes:	
kasumiaruande tulude suurenemine	2 228 598
kasumiaruandes põhivara kulumi suurenemine	2 228 598

AS PricewaterhouseCoopers
Narva mnt 9A
10117 Tallinn
www.pwcglobal.com/ee/

Tel/fon (0) 6 141 800
Faks (0) 6 141 900

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Elektriraudtee AS aktsionaridele

Oleme auditeerinud Elektriraudtee AS (ettevõtte) 31. detsembril 2000 lõppenud aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6-16 ja mille eest vastutab ettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Soortasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi kaigus kontrollitakse valjavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2000 ja 2000. a tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

9. aprillil 2001 oleme esitanud markusteta auditori järeldusotsuse Elektriraudtee AS 31. detsember 2000 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Peale nimetatud kuupäeva otsustas ettevõtte juhtkond muuta niigilt saadud põhivara sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtteid ning koostada 31. detsembril 2000 lõppenud aasta kohta uus raamatupidamise aastaaruanne. Täpsem informatsioon arvestuspõhimõtete muutuste kohta on toodud lisas 10. Kaesolevat paragrahvi ei tule lugeda markuseks.



Urmas Kaarle
AS PricewaterhouseCoopers



Leon Jankelevitš
Vannutatud auditor

19. juuni 2001



Tallinna Linnakohtu registriosakond
Endla 10
Tallinn 10142

Meie 13.07.2001 nr J-299

Elektriraudtee AS 2000. a
majandusaasta aruanne

Vastavalt ariseadustiku § 334 lg 2 esitan Elektriraudtee AS majandusaasta aruande

Uhtlasi palun mõistvalt suhtuda Elektriraudtee AS poolt majandusaasta aruande esitamisele viivitamise asjaolusse, kuna 11.07.2001 kinnitas Vabariigi Valitsus korraldusega nr 507k 21.06.2001 uldkoosoleku otsusega kindlaks määratud riigiaruandetele üldiselt kohaldatavast korrast erineva kasumi jaotamise korra, mistõttu juhatus ei pidanud korrektselt enne kasumi jaotamise ettepaneku lõplikku kinnitamist esitada ariregistrile aruandetu 2000 majandusaasta aruannet.

Elektriraudtee AS 35 000 aktsia ainuaktsionar on Eesti Vabariik, aktsiate haldaja on Eesti Vabariigi Teede- ja Sideministeerium, aadress Viru 9, 15081 Tallinn, aktsiate omandamise aeg 15.11.2000

- Lisa 1 Uldkoosoleku otsus,
- 2 2000. a majandusaasta aruanne

Lugupidamisega

Tarmo Oiga
juhatuse esimees

**ELEKTRIRAUDTEE AS, asukohaga Vabaduse pst 176, Tallinn,
AINUAKTSIONÄRI ÜLDKOOSOLEKU PROTOKOLL**

Tallinn

21.06.2001 a

Osalenud aktsionär:

Eesti Vabariik, keda seaduse alusel esindab teede- ja sideminister Toivo Jurgenson

Koosolekut juhatas Toivo Jurgenson

Protokollis Aap Tanav

Päevakord:

- 1 Majandusaasta aruande kinnitamine
- 2 Kasumi jaotamise otsustamine
- 3 Loa taotlemine 0% dividendimaara rakendamiseks
- 4 Auditori valimine ja auditori tasustamise korra maaramine
- 5 Põhikirja muutmine
- 6 Nõukogu liikme valimine

Üldkoosolek otsustas:

- 1 Kinnitada Elektriraudtee AS juhatuse esitatud 2000 aasta majandusaasta aruanne
- 2 2000 aasta puhaskasum 7 415 169 krooni jaotada järgmiselt
 - 2.1 eelmiste perioodide kahjumi katmiseks 3.6 % puhaskasumist 269 400 kr
 - 2.2 eraldised kohustuslikku reservkapitali 4.7 % puhaskasumist 350 000 kr
 - 2.3 jaotamata kasumisse 91.7 % puhaskasumist 6 795 769 kr
 - 2.4 aktsionäride kasumi arvel dividendi ei maksta

Dividendi maksmata jätmise põhjus Veeremi vanusest tingitud tehnilise seisukorra tulemusena tuleb Elektriraudtee AS-l aastatel 2001 – 2004 kanda maha 38 % vagunipargist planeeritud reisiratseveo teenuse täitmiseks järgnevatel aastatel peab ariuhing intensiivselt investeerima uue veeremi soetamisse

- 3 Taotleda läbi rahandusministri Vabariigi Valitsuselt luba 0%-lise dividendimaara rakendamiseks

4 Nimetada 2001 majandusaasta auditorskontrolli läbiviimiseks Elektriraudtee AS auditoriks Rimess MRI OU

4¹ Maksta auditorile seaduses sätestatud ulesannete täitmisel tegelikult tehtud töö eest tunnitasu tavaparaste tuiuhindade alusel

5 Muuta Elektriraudtee AS põhikirja järgmiselt

5¹ Lisada põhikirja punkti 2 l 4 järgmises sõnastuses
"2 l 4 raudteeveeremi remont "

6 Valida nõukogu viiendaks liikmeks Heiki Kivimaa, isikukood 35612040214, elukoht Vene 1-14, Tallinn



Toivo Jurgenson
Aksionari esindaja



Protokollija

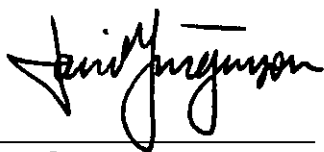
**Elektriraudtee aktsiaseltsi üldkoosolekul
21.06.2001.a.
osalenud aktsionäride nimekiri**

Koosolekul osales Elektriraudtee AS ainuaktsionar Eesti Vabariik esindatuna Teede- ja Sõdeminiisteeriumi poolt teede- ja sõdeminiistri Toivo Jurgensoni isikus

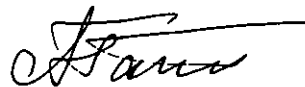
Eesti Vabariigile kuuluvad kõik 35 000 Elektriraudtee AS aktsiat ning nendega määratud 35 000 haalt, mis moodustab 100% seltsi aktsiakapitalist ning 100% haaltest

Koosoleku juhataja

Koosoleku protokollija



Toivo Jurgenson
teede- ja sõdeminiister



Aap Tanav
Teede- ja sõdeminiisteeriumi pressiesindaja