

AS EVR Ekspress

Majandusaasta aruanne 2003

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2003

Ärinimi AS EVR Ekspress

Äriregistri kood 10541949

Aadress Toompuiestee 37, Tallinn 10133

Telefon (2) 6156 722

Faks (2) 6158 674

Põhitegevusala Rahvusvahelise raudteetranspordi korraldamine

Juhatus Henn Ruubel

Audiitor Rimess MRI OÜ

Sisukord

SISUKORD	2
TEGEVUSARUANNE 2003.....	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	7
Omakapital.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 2. Müügitulu.....	12
Lisa 3. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	15
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	16

Tegevusaruanne 2003

AS EVR Ekspress on 1998 aastal asutatud ettevõtte. Reaalse majandustegevusega alustati 01.04.1999. Seltsi põhiliseks tegevusalaks on rahvusvahelise raudteetranspordi korraldamine.

Aastal 2003 iseloomustas AS EVR Ekspressi majandustegevust reisijateveoturul stabiilsuse saavutamine, suudeti hoida olemasolevat turuosa ja tõsta tegevuse efektiivsust.

Ettevõtte realiseerimise netokäibeks kujunes 47,2 miljonit krooni ja puhaskasumiks 3,8 miljonit krooni.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 4 892 184 krooni, sealhulgas juhatuse liikmele 64 000 krooni. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 60 inimest. Võrreldes aastaga 2002 on töötajate keskmine arv suurenenud 7 inimese võrra.

AS EVR Ekspress põhieesmärkideks järgnevatel majandusaastatel on jätkuvalt suurendada raudtee reisiliikluse osatähtsust, saavutamaks stabiilne reisijate juurdekasv.

Kuupäev Allkiri

Juhatus liige

Henn Ruubel

.....

.....

Juhatuse deklaratsioon

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2003 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 AS EVR Ekspress jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Kuupäev

Allkiri

Juhatuse liige

Henn Ruubel

.....

Bilanss

AKTIVA	31.12.2003	31.12.2002 Korrigeeritud
KÄIBEVARA		
1. RAHA JA PANGAKONTOD	2 254 294	2 717 312
2. NÕUDED OSTJATE VASTU		
Ostjatelt laekumata arved	5 528 088	5 008 437
2. KOKKU	5 528 088	5 008 437
3. MITMESUGUSED NÕUDED		
Nõuded grupiettevõtete vastu (lisa 6)	7 121 493	6 308 602
Muud lühiajalised nõuded	207 999	47 770
3. KOKKU	7 329 492	6 356 372
4. VIITLAEKUMISED		
Intressid	741 197	528 514
4. KOKKU	741 197	528 514
5. ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	538 526	1 989 885
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	36 163	109 975
5. KOKKU	574 689	2 099 860
6. VARUD		
Ettemaksed hankijatele	178 291	254 700
6. KOKKU	178 291	254 700
KÄIBEVARA KOKKU	16 606 051	16 965 195
PÕHIVARA		
7. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD (lisa 4)		
Mitmesugused pikaajalised nõuded	12 225 567	12 196 481
Pikaajalised ostjate tasumata arved	3 068 119	3 601 999
7. KOKKU	15 293 686	15 798 480
8. MATERIAALNE PÕHIVARA (lisa 5)		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	1 035 822	981 042
Inventar, tööriistad, muu põhivara (soetusmaksumuses)	710 434	633 768
Akumuleeritud põhivara kulum	-1 127 903	-1 144 464
8. KOKKU	618 353	470 346
PÕHIVARA KOKKU	15 912 039	16 268 826
AKTIVA KOKKU	32 518 090	33 234 021

PASSIVA	31.12.2003	31.12.2002
		Korrigeeritud
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
9. OSTJATE ETTEMAKSED	367	102 381
10. VÕLAD HANKIJATELE	1 784 942	4 110 643
11. MITMESUGUSED VÕLAD		
Võlad gruppettevõtetele	(lisa 6) 1 677 433	4 499 009
11. KOKKU	1 677 433	4 499 009
12. MAKSUVÕLAD	432 708	3 116
13. VIITVÕLAD		
Võlad töövõtjatele	1 250 043	932 631
Muud viitvõlad	6 209	8 577
13. KOKKU	1 256 252	941 208
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	5 151 702	9 656 357
KOHUSTUSED KOKKU	5 151 702	9 656 357
OMAKAPITAL	(lisa 7)	
14. AKTSIAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES	30 000 000	30 000 000
Kohustuslik reservkapital		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-6 422 336	-17 524
Aruandeaasta jaotamata kasum (-kahjum)	3 788 724	-6 404 812
OMAKAPITAL KOKKU	27 366 388	23 577 664
PASSIVA KOKKU	32 518 090	33 234 021

Kasumiaruanne

	2003	2002
1. Realiseerimise netokäive	(lisa 2) 47 241 024	48 477 544
2. Realiseeritud toodete (kaupade, teenuste) kulu	36 808 381	46 134 815
BRUTOKASUM (-KAHJUM)	10 432 643	2 342 729
3. Turustuskulud	2 739 311	2 974 882
4. Üldhalduskulud	5 499 357	5 850 716
5. Muud äritulud	491 646	5 228
6. Muud ärikulud	22 505	24 454
ÄRIKASUM (KAHJUM)	2 663 116	-6 502 095
7. Finantstulud/ kulud		
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	0	-500 000
Intressikulud	0	-304
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-899	0
Muud finantstulud/kulud	1 126 507	597 587
7. Kokku	1 125 608	97 283
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	3 788 724	6 404 812
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	3 788 724	-6 404 812

Omakapital muutuse aruanne

	Aktsiakapital	Eelmiste per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2001	30 000 000	-9 466 442	10 468 259	31 001 817
Seisuga 01.01.2002	30 000 000	-17 524		31 001 817
2002.a. kahjum			-6 404 812	-6 404 812
Seisuga 31.12.2002	30 000 000	-17 524	-6 404 812	23 577 664
Seisuga 01.01.2003	30 000 000	-6 422 336	0	23 577 664
2003.a. kasum			3 788 724	
Seisuga 31.12.2003	30 000 000	-6 422 336	3 788 724	27 366 388

- AS EVR Ekspressi aktsiakapital 30 000 000 krooni jaguneb 300 000 aktsiaks, aktsia nimiväärtus on 100 krooni.

Aruandeperioodi lõpul jagunes AS EVR Ekspressi aktsiakapital järgmiselt:

- 100% AS Edelaraudtee

Põhikirja alusel on AS EVR Ekspressi miinimumkapital 30 000 000 krooni ja maksimumkapital 120 000 000 krooni.

Rahavoogude aruanne

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Kasum	3 788 724	-6 404 812
Põhivara kulum	326 152	432 829
Kasum põhivara müügist	-120 229	0
Käibekapital kokku	-1 135 954	0
Käibekapital kokku:	2 858 692	-5 971 983
Käibekapitali muutus v. a. raha ja pank		
Aktsiad ja väärtpaberid	0	1 591 239
Nõuded ostjate vastu	-312 454	-1 254 616
Nõuded emaettevõtte vastu	-989 869	
Mitmesugused nõuded	-9 890	-4 758 778
Muud viitlaekumised	0	-442 653
Maksude ettemaksed	1 451 359	-1 001 758
Muud tulevaste perioodide kulud	73 812	50 156
Varud	76 409	-254 700
Käibevara muutus	289 367	-6 071 110
Lühiajaliste kohustuste muutus		
Ostjate ettemaksed	-102 014	102 014
Võlad hankijatele	-2 325 701	3 592 419
Mitmesugused võlad	-2 821 576	-2 853 445
Maksuvõlad	429 592	-11 430
Viitvõlad	315 044	119 003
Lühiajaliste kohustuste muutus	-4 504 655	948 561
Käibekapitali muutus kokku	-4 215 288	-5 122 549
Rahavood äritegevusest kokku	-1 356 595	-11 094 532
Rahavood investeerimisest		
Antud laenud	-626 000	-10 779 314
Laenude tagasimaksed	950 235	0
Laekunud intress	923 271	0
Materiaalne põhivara	-480 929	-244 832
Põhivara müük	127 000	0
Rahavood investeerimisest kokku	893 577	-11 024 146
Raha ja pangakontode netomuutus	-463 018	-22 118 678
Raha ja pangakontod algjääk	2 717 312	24 835 990
Raha ja pangakontod lõppjääk	2 254 294	2 717 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Üldpõhimõtted

AS EVR Ekspressi juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2003 ja lõppes 31. detsember 2003. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud on kantud bilansist välja.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on kajastatud bilansis masinad, seadmed, muu inventar, tööriistad ja sisseseade, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringu kajastamisel rakendatakse 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise toimkonna juhendis RTJ 3 "Finantsinstrumendid" kirjeldatavaid arvestuspõhimõtteid. Pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil.

Kohustused

Materiaalselt fikseeritavad ja teadaolevad kohustused on kajastatud bilansis. Seisuga 31.12.2003 on läbi viidud saldode inventuur.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote omandiõigus on üle läinud ostjale ja AS-l EVR Ekspress on tekkinud summale nõudeõigus. Intressi kulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Korrigeeritud algbilanss ja eelneva perioodi kasumiaruanne

Algbilanssi ja eelneva perioodi kasumiaruannet on korrigeeritud tulenevalt pikaajalise finantsinvesteeringu muutusele vastavalt RTJ-s 3 "Finantsinstrumendid".

Bilanss

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	1 001 817	-17 524	-1 019 341
Nõuded ostjate vastu	5 254 777	5 008 437	-246 340
Pikaajalised ostjate tasumata arved	4 375 000	3 601 999	-773 001

Lisa 2. Müügitulu

	31.12.2003	31.12.2002
Rahvusvaheline reisijatevedu	46 778 015	46 903 295
Kohalik reisijatevedu	68 433	63 692
Muud	394 576	1 510 557
Kokku	47 241 024	48 477 544

Müügitulu rahvusvaheliste rongiliinide lõikes

	31.12.2003	31.12.2002
Tallinn-Moskva-Tallinn	42 259 267	43 715 764
Tallinn-St.Peterburg-Tallinn	4 518 748	2 939 362
Tallinn-Minsk-Tallinn	0	248 169
Kokku	46 778 015	46 903 295

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	Ettemaks	31.12.2003	Ettemaks	31.12.2002
		Maksuvõlg		Maksuvõlg
Käibemaks	533 645	0	1 555 760	0
Sotsiaalmaks	0	258 726	214 918	0
Isiku tulumaks	0	162 516	214 744	0
Töötuskindlustusmaks	0	6 943	0	3 116
Ettevõtte tulumaks	4 881	0	4 028	0
Pensionikindlustus	0	4 523	435	0
Kokku	538 526	432 708	1 989 885	3 116

Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised nõuded seisuga 31.12.2003.a

	Pikaajaline	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Jaama Kinnisvara OÜ	11 591 239	6%	Tähtajatu
Motodepoo OÜ	475 661	8%	30.11.2007
Eraisik	500 000	8%	Ebatõenäoliselt laekuv
Eraisik	158 667	15%	
Kokku	12 725 567		

Pikaajalised ostjate tasumata arved seisuga 31.12.2003

	31.12.2003	31.12.2002
Jaama Kinnisvara OÜ*	3 068 119	3 355 659
Kokku	3 068 119	3 355 659

*- Pikaajalist nõuet on diskonteeritud intressimääraga 6%, tähtajaga 6.8 aastat.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	981 042	633 768	1 614 810
Soetatud põhivara	381 780	99 149	480 929
Müüdud põhivara	-325 000	-17 983	-342 983
Mahakantud	-2 000	-4 500	-6 500
Soetusmaksumus 31.12.2003	1 035 822	710 434	1 746 256
Akumuleeritud kulum	856 538	287 926	1 144 464
Arvestatud kulum	117 725	208 427	326 152
Müüdud põhivara kulum	-318 230	-17 983	-336 213
Mahakantud põhivara kulum	-2 000	-4 500	-6 500
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	654 033	473 870	1 127 903
Jääkmaksumus 31.12.2002	124 504	345 842	470 346
Jääkmaksumus 31.12.2003	381 789	236 564	618 353

Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 10 000 kroonist.

Keskmsed amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

Inventar, tööriistad, muu	40%
Masinad ja seadmed	20% - 25%

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Tehingud gruppettevõtetega	Ostud	Müügid
Edelaraudtee AS	2 044 586	41 844 530
Edelaraudtee Veeremi OÜ*	15 188 990	23 000
Edelaraudtee Halduse AS*	1 185 332	0
Ühinenud Depood AS*	1 578 499	207 352
Raudteerestoran OÜ*	654 999	25 083
Kokku	20 652 406	42 099 965

*- AS Edelaraudtee 100%-line tütarettevõtte

Saldod seotud osapooltega

Lühiajalised nõuded	31.12.2003	31.12.2002
Edelaraudtee AS	7 114 823	6 124 955
Edelaraudtee Halduse AS	0	74 457
Ühinenud Depood AS	4 560	109 190
Raudteerestoran OÜ	2 111	0
Kokku	7 121 494	6 308 602

Lühiajalised kohustused	31.12.2003	31.12.2002
-------------------------	------------	------------

Edelaraudtee AS	160 000	188 800
Edelaraudtee Veeremi OÜ	1 288 510	4 147 110
Edelaraudtee Halduse AS	11 962	15 864
Ühinenud Depood AS	131 339	147 235
Raudteerestoran OÜ	85 622	0
Kokku	1 677 433	4 499 009

Audiitori järeldusotsus

Audiitori järeldusotsus AS EVR Ekspress aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS EVR Ekspress 31.12.2003.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 arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003.a. bilansi mahuks 32.518.090 krooni ja finantstulemuseks 3.788.724 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS EVR Ekspress majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

Tallinnas, 21. juunil 2004.a.

Mati Nõmmiste

Vannutatud audiitor

Janno Greenbaum

Vannutatud audiitor

Majandusaasta aruande allkirjad

AS EVR Ekspress majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

AS EVR Ekspress juhatus on koostanud majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande koos lisadega. Aktsiaseltsi nõukogu on tutvunud nimetatud aruannetega ja kinnitab seal sisalduvate andmete õigsust.

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Juhatus:

Juhatus liige	Henn Ruubel		
---------------	-------------	-------	-------

Nõukogu:

Nõukogu liige	Marcel Vichmann		
---------------	-----------------	-------	-------

Nõukogu liige	Anti Selge		
---------------	------------	-------	-------

Nõukogu liige	Tiit Pruuli		
---------------	-------------	-------	-------

Majandusaasta aruande allkirjad

AS EVR EKSPRESS (registrikood: 10541949) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Henn Ruubel (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2004