

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Moonrider

registrikood: 10727111

tänav a nimi, maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 6310000

faks: +372 6310001

e-posti aadress: marcel@gogroup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 5 Varud	18
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 8 Muud nõuded	20
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	22
Lisa 11 Kasutusrent	23
Lisa 12 Laenukohustised	24
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	26
Lisa 16 Osakapital	27
Lisa 17 Müügitulu	28
Lisa 18 Muud äritulud	28
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	29
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 21 Tööjõukulud	30
Lisa 22 Muud ärikulud	30
Lisa 23 Intressikulud	30
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	30
Lisa 25 Seotud osapooled	30
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	32
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	33
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Lisa 30 Bilansipäevajärgsed sündmused ja tegevuse jätkuvus	34
Aruande allkirjad	35
Vandeaudiitori aruanne	36

Tegevusaruanne

Kontserni moodustavad raudteetranspordi, bussivedude ja kinnisvaraga tegelevad või selle valdkonnaga seotud ettevõtted. Kontserni ettevõtete struktuuris aruandeaastal muudatusi ei toimunud.

Kontserni kuuluvad seisuga 31.12.2016 järgmised äriühingud:

Nimi	Tegevusala	Asukoht	Osalus 31.12.2016
Moonrider OÜ (emaettevõtja)	investeeringud	Tallinn,	
Tütarettevõtjad:		Toompuiestee 37	
Edelaraudtee AS	reisijate- ja kaubavedu raudteel	Türi, Kaare 25	100%
Tütarettevõtjad:			
Realway OÜ	kinnisvara rent ja haldamine	Tallinn,	97,93%
		Toompuiestee 37	
Edelaraudtee Infrastruktuuri AS	raudtee infrastruktuuri majandamine	Türi, Kaare 25	100%
Tarbus Kinnisvara OÜ	kinnisvara rent ja haldamine	Tartu, Ringtee 25	80%
Raudteerestoran OÜ	toitlustamine rongides	Tallinn, Toompuiestee 37	100%
Eesti Reisirongid OÜ	kaubamärgi haldamine	Türi, Kaare 25	100%

Realway OÜ tütarettevõtjad:

Realway Kinnisvara OÜ	kinnisvara rent ja haldamine	Tallinn, Toompuiestee 37	100%
-----------------------	------------------------------	--------------------------	------

Tarbus Kinnisvara OÜ tütarettevõtjad:

Tarbus OÜ	sõitjate muu kohalik liinivedu	Tartu, Ringtee 25	100%
Eesti Bussijaamad OÜ	muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	Tartu, Ringtee 25	100%
Scanvo Estonia OÜ	autopesu jms. teenindus	Tartu, Ringtee 25	100%
Linnabuss OÜ	sõitjate asulasisene ja linnalähitransport	Tartu, Ringtee 25	100%
Rahvaveod OÜ	sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	Tartu, Ringtee 25	100%
Baltic Bus OÜ	sõitjate asulasisene ja linnalähitransport	Tartu, Ringtee 25	100%

Kontserni kuuluvate ettevõtete peamiseks tegevusaladeks on raudtee infrastruktuuri majandamine, kinnisvara haldamine ja rentimine, raudtee kaubaveoteenuse osutamine kontsernile kuuluval Edelaraudtee (Tallinn-Viljandi ja Lelle-Pärnu) infrastruktuuril.

Kontserni konsolideeritud müügituluks kujunes 11,04 (2015: 11,70) miljonit eurot ja muud äritulud moodustasid 9,09 (2015: 2,3) miljonit eurot. Aastakeskmise töötajate arv oli 92 (2015: 193).

Kaubaveoteenust pakub Edelaraudtee AS oma infrastruktuuri, s.o. Tallinn-Viljandi ja Lelle-Pärnu raudteelõikude läheduses asuvatele ettevõtetele. Seetõttu on meie peamiseks koostööpartneriteks Pärnus, Viljandis, Türil, Paides, Raplas ja seelses lähiumbruses paiknevad ettevõtted, kes impordivad suuremas koguses toorainet või ekspordivad valmistoodangut, omavad vaheladusid või on rentinud Edelaraudtee raudteejaamades hoiuplatse kauba kokkuostuks ja ladustamiseks.

Aruandeperioodil kaubaveo maht möödunud perioodiga võrreldes mõnevõrra kasvas. Veomaht tonnides arvestatuna suurenes 35%, veostekäive tonnkilomeetrites arvestatuna

suurenes 96%, müügitulu kaubaveost langes 30,1%. Olulisemad kaubagrupid olid vedelkütus ja muuks veoseks klassifitseeritud kaubad. Veomahu märkimisväärset suurenemist järgmistel perioodidel ette näha ei ole. Konkurentideks raudtee kaubavedude turul on autotransport, mis on võimeline veoteenust pakkuma paindlikult ja ka suhteliselt odavalt; aga ka meretransport, mille eeliseks on võime transportida suuri veostekoguseid. Tuleb veel märkida, et kaubavedude olukorda mõjutab oluliselt ka AS EVR Cargo, kes on raudteeveotariifide peamine hinnakujundaja.

Vähenenud veomahu tingimustes vedude hooajalisus ettevõtte tegevusele olulist mõju ei avalda, kuna vedurid on pidevalt alakoormatud.

Kaubaveo näitajad:

	2016	2015	Muutus, %
Veoste maht, (tuh. t.)	7,4	5,5	34,5%
Veostekäive, (tuh. tonnm)	794,3	405	96,3%
Laaditud/tühjendatud vaguneid, (tk.)	122	127	-3,9%
Kaubaveo tulud, (tuh. €)	88,0	125,9	-30,1%
Suuremad kaubagrupid, (tuh. t.)			
Vanametall	0,0	0,4	-100%
Metalltooted	0,1	1,6	-93,8%
Vedelkütused	5,1	1,1	363,6%
Ehitusmaterjalid	0,4	0,2	100%
Mineraalväetised	0,0	0,2	-100%
Muud kaubad	1,8	2,0	-10,0%

Keskkonnakaitse osas on kontserni ettevõtted seadnud eesmärgiks arendada äritegevust keskkonna- ja ressursisäästlikult, täita Eesti Vabariigi seadusandlikes aktides kehtestatud keskkonnakaitsenõudeid, vähendada heitmete ja saasteainete sattumist keskkonda, hoida ära keskkonna avariilist saastamist. Erilist märkimist väärib siinjuures kaubaveo ohutu korraldamise tagamine, kuna raudteel transporditakse ka ohtlikke veoseid nagu vedelkütused ja kemikaalid. Koostööd vedude ohutu korraldamise alal tehakse mitmete maakondade pääste- ning keskkonnateenistustega.

Aruandeaastal investeerisid kontserni ettevõtted materiaalsesse põhivarasse ja kinnisvarainvesteeringutesse kokku 13 439 tuhat (2015: 3 022 tuhat) eurot.

Raudtee infrastruktuuri investeeriti 10 941 tuhat eurot (2015: 2 458 tuhat eurot), millest moodustas Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi vahenditega finantseeritav Tallinn-Rapla raudteelõigu rekonstrueerimisprojekt 10 022 tuhat eurot (2015: 590 tuhat eurot), alustati Türi jaama pöörangute elektritsentralisatsiooni ehitamise projektiga summas 430 tuhat eurot ning Lelle-Türi-Viljandi jaamade vahelise fiiberoptilise sidekaabli paigaldamise projektiga summas 130 tuhat eurot. Muud investeeringud side- ja turvanguseadmetesse ning muude seadmete soetused moodustasid 359 tuhat eurot.

Muude tegevusvaldkondade investeeringud materiaalsesse põhivarasse moodustasid 2 498 tuhat eurot (2015: 564 tuhat eurot), millest kinnisvarainvesteering moodustas 2 480 tuhat eurot ning muu inventar 18 tuhat eurot. Viidi läbi suuremahulised rekonstrueerimistööd Balti jaama ostupaviljonis, vahetati tehnovõrgud, korrastati ümbrust. Alustati Tartus Ringtee 25 büroohoone täieliku renoveerimisega, et muuta hoone kaasaja tingimustele vastavaks.

2017. aastal jätkatakse raudteeinfrastruktuuri majandamist, kinnisvara rendileandmist ja

haldusteenuse osutamist ning kaubavedusid raudteel. Raudtee infrastruktuuri kavandatakse investeerida ligikaudu 3 275 tuhat eurot.

Kinnisvara arendamisel on 2017. aasta jooksul kavas Tartu, Ringtee 25 maja täita uute rendilepingutega. Tartusse, Jalaka 77 rajatakse uus 3000 m² pinnaga remonditöökoja hoone. Soovitakse välja arendada Balti jaama ostupaviljoni uus kontseptsioon, millega parandatakse Balti jaama üldist keskkonda, et tuua kinnistule uusi kauplemis- ja tarbimishuvilisi.

Kontserni emaettevõtte ei ole maksnud dividende ning seda ei kavandata ka 2017. aastal.

Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumiga on pooleli kohtuasi reisijate avaliku liiniveo lepingu ennetähtaegse lõpetamise tingimuste üle.

Olulised finantsnäitajad:	2016	2015
Müügitulud ja muud äritulud, tuh. €	20 135	14 015
Ärikulud, tuh. €	-8 832	-12 951
Ärikasum, tuh. €	11 301	1 063
Ärikasumi määr ¹	56,1%	7,6%
Puhaskasum, tuh. €	10 121	-3 696
Puhaskasumi määr ²	50,27%	-26,37%
Omakapitali suhe kohustustesse ³	100%	79,02%

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

¹Ärikasumi määr – ärikasumi protsent äritulust kokku

²Puhaskasumi määr – puhaskasumi protsent äritulust kokku

³Omakapitali suhe kohustustesse – omakapitali protsent kohustustest kokku

/Digitaalselt allkirjastatud/
Marcel Vichmann
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 261	44 282	2
Finantsinvesteeringud	1 646 867	196 888	3
Nõuded ja ettemaksed	9 587 138	11 598 665	4
Varud	118 847	2 238 234	5
Kokku käibevarad	11 396 113	14 078 069	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 556	0	
Nõuded ja ettemaksed	12 413 356	10 225 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	33 551 705	32 432 000	9
Materiaalsed põhivarad	42 971 078	34 179 625	10
Immateriaalsed põhivarad	16 214	1 391	
Kokku põhivarad	88 954 909	76 838 016	
Kokku varad	100 351 022	90 916 085	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 456 456	17 394 108	12
Võlad ja ettemaksed	11 031 728	10 672 303	13
Eraldised	6 869	6 666	
Kokku lühiajalised kohustised	16 495 053	28 073 077	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 459 092	21 568 840	12
Võlad ja ettemaksed	1 075 212	1 070 100	13
Eraldised	68 695	71 788	
Kokku pikaajalised kohustised	33 602 999	22 710 728	
Kokku kohustised	50 098 052	50 783 805	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 070 051	43 752 584	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 992 820	-3 657 006	14
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	50 065 683	40 098 390	
Vähemususalus	187 287	33 890	
Kokku omakapital	50 252 970	40 132 280	

Kokku kohustised ja omakapital	100 351 022	90 916 085	
--------------------------------	-------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	11 041 069	11 697 111	17
Muud äritulud	9 094 346	2 317 448	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 600 825	-4 597 723	19
Mitmesugused tegevuskulud	-654 354	-1 345 887	20
Tööjõukulud	-1 705 541	-3 522 981	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 522 075	-2 720 236	10
Muud ärikulud	-350 806	-764 431	22
Ärikasum (kahjum)	11 301 814	1 063 301	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-3 839 686	7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	159 665	-261 799	3
Intressitulud	539 530	714 334	
Intressikulud	-1 864 706	-1 402 873	23
Muud finantstulud ja -kulud	-15 614	30 424	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 120 689	-3 696 299	
Tulumaks	0	13 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 120 689	-3 682 533	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	9 992 820	-3 657 006	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	127 869	-25 527	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 301 814	1 063 301	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 522 075	2 720 236	10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	19 744	-583 078	10
Muud korrigeerimised	-9 848 799	-122 938	15,18
Kokku korrigeerimised	-7 306 980	2 014 220	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	62 122	-480 038	4
Varude muutus	2 119 387	-1 747 275	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 403 693	2 353 197	13
Makstud intressid	-828 784	-338 108	12
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-28 650	
Kokku rahavood äritegevusest	3 943 866	2 836 647	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 523 242	-2 953 185	10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	64 873	169 975	10
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	12 741	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-245 184	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 110 738	-556 130	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	100 775	3
Antud laenud	-831 000	-620 000	8
Antud laenude tagasimaksed	525 516	1 113 141	8
Laekunud intressid	39 130	534 660	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 548 904	-651 674	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 286 557	-3 094 881	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 855 532	0	12
Saadud laenude tagasimaksed	-2 741 992	-1 437 950	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-608 934	-122 655	
Makstud dividendid	0	-115 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	837 077	1 694 881	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 341 683	19 276	
Kokku rahavood	-1 008	-238 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 282	265 830	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 008	-238 958	
Valuutakursside muutuste mõju	-13	17 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 261	44 282	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 120 689	-3 682 533
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	10 120 689	-3 682 533
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	9 990 819	-3 657 006
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	127 870	-25 527

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	2 556	256	45 140 398		45 143 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 657 006	-25 527	-3 682 533
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-51 088		-51 088
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1 336 726	59 417	-1 277 309
31.12.2015	2 556	256	40 095 578	33 890	40 132 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 992 820	127 870	10 120 690
Muud muutused omakapitalis	0	0	-25 527	25 527	0
31.12.2016	2 556	256	50 062 871	187 287	50 252 970

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moonrider (edaspidi: emaettevõtte) 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Moonrider (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 8.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded:

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Swedbank ja Danske panga arvelduskontodel olevate rahaliste vahendite kasutamiseks on asutatud kontsernikontod, mille moodustavad kõigi Edelaraudtee AS kontserni kuuluvate ning ka mitmete kontserniväliste omanikuga seotud ettevõtete arvelduskontodel olevad rahalised vahendid. Kontsernikonto haldaja poolt kehtestatud limiitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Kui bilansipäeval on kõigi kontsernikonto liikmete kontojäägid positiivsed, siis kajastatakse kontojääki bilansireal Raha, kuid juhul kui mõni liikmetest on kasutanud kontsernikonto krediiti, kajastatakse kontsernikonto liikmed rahajääki bilansikirjel "Muud lühiajalised nõuded", kontsernikonto krediidi kasutamist kajastatakse aga bilansireal "Muud lühiajalised kohustused".

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtetesse

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetod

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised: 33 aastat
Ehitised ja rajatised: 10-50 aastat
Transpordivahendid: 4-10 aastat
Masinad ja seadmed: 2,5-14 aastat
Inventar ja IT seadmed: 2,5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara: 2,5-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus 10 aastat

Muu immateriaalne põhivara 3 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus "Varade väärtuse langus" kirjeldatud põhimõtetest.

Varade väärtuse langus.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele 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. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Kontserni seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	31 326	31 878
Arvelduskontod	11 935	12 404
Kokku raha	43 261	44 282

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	0	
Soetamine	556 131	556 131
Müük müügihinnas või lunastamine	-100 775	-100 775
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-261 024	-261 024
Muud	2 556	2 556
31.12.2015	196 888	196 888
Kajastatud õiglasest väärtuses	194 332	194 332
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 556	2 556
Soetamine	1 292 870	1 292 870
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	159 665	159 665
Muud	-2 556	-2 556
31.12.2016	1 646 867	1 646 867
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 646 867	1 646 867

Finantsinvesteeringute väärtuse kajastamisel on lähtutud noteeritud hinnast aktiivsel turul.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	307 762	307 762	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	315 654	315 654	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 892	-7 892	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	107 800	107 800	0	0	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82 734	82 734	0	0	6
Muud nõuded	5 283 600	4 512 800	449 800	321 000	8
Laenunõuded	4 848 153	4 492 153	35 000	321 000	
Intressinõuded	435 447	20 647	414 800	0	
Ettemaksed	28 058	28 058	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	28 058	28 058	0	0	
Muud nõuded	16 190 540	4 547 984	11 642 556	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 000 494	9 587 138	12 092 356	321 000	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	584 634	584 634	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	598 962	598 962	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 328	-14 328	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 076 410	1 076 410	0	0	6
Muud nõuded	9 231 143	9 206 143	25 000	0	8
Laenunõuded	9 081 282	9 056 282	25 000	0	
Intressinõuded	40 617	40 617	0	0	
Viitlaekumised	109 244	109 244	0	0	
Ettemaksed	19 061	19 061	0	0	
Muud nõuded	10 892 117	692 117	10 200 000	0	
Nõuded aruandvatele isikutele	20 300	20 300	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 823 665	11 598 665	10 225 000	0	

Pikaajaliste muude nõuete all 31.12.2016 ja 31.12.2015 seisuga kajastub nõue tütarettevõtjate müügist summas 10 200 000 eurot GoGroup AS vastu on intressimääraga 4% ja tähtajaga 31.12.2020, nõude alusvaluutaks on euro. Lisaks kajastub seal pikaajaline nõue 1 440 000 eurot (tähtaeg märts 2018) kinnisvarainvesteeringu müügist seotud osapoolte vastu.

Lühiajaliste muude nõuete all 31.12.2016 seisuga kajastub nõue aktsiate müügist 3 500 000 eurot, tähtajaga 31.12.2017.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	118 847	2 238 234
Raudtee remondimaterjalid	118 847	2 238 234
Kokku varud	118 847	2 238 234

Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud (sama ka 2015.a.).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	805	0	1 348
Käibemaks	74 342	287	118 026	6 676
Üksikisiku tulumaks	0	37 922	0	37 208
Sotsiaalmaks	0	74 530	0	73 735
Kohustuslik kogumispension	0	3 248	0	3 095
Töötuskindlustusmaksed	0	4 766	0	4 473
Ettemaksukonto jääk	8 392		958 384	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	82 734	121 558	1 076 410	126 535

Vaata ka lisa 4 „Nõuded ja ettemaksed“ ja lisa 15 „Võlad ja ettemaksed“.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10702335	Edelaraudtee AS	Eesti	Raudtee reisijate ja kaubaveoteenus	100	100
10955906	Realway OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldamine	97.93	97.93
10786958	Edelaraudtee Infrastruktuuri AS	Eesti	Radutee infrastruktuuri majandamine	100	100
10983707	Tarbus Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldamine	80	80
10585007	Raudteerestoran OÜ	Eesti	Toitlustamine rongides	100	100
10936820	Eesti Reisirongid OÜ	Eesti	Kaubamärgi haldamine	100	100
12756973	RealWAY Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldamine	100	100
11980823	Tarbus OÜ	Eesti	Sõitjate muu kohalik liinivedu	100	100
12145882	Eesti Bussijaamad OÜ	Eesti	Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	100	100
11379570	Scanvo Estonia OÜ	Eesti	Autopesu jms.teenindus	100	100
11981455	Linnabuss OÜ	Eesti	Sõitjate asulasisene ja linnalähitransport	100	100
11980906	Rahvaveod OÜ	Eesti	Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	100	100
11981656	BalticBus OÜ	Eesti	Sõitjate asulasisene ja linnalähitransport	100	100

2015 aastal toimus ettevõtte struktuuris olulised muudatused. Konsolideerimisgruppi lisandusid RealWAY OÜ koos tütarettevõttega Tarbus Kinnisvara OÜ. Konsolideerimisgrupist võõrandati 100% Ühinenud Depood AS müügihinnaga 24 600 000 eurot, tehingu müügikahjum oli -3 981 173 eurot ja 100% GoProperty AS (endise ärinimega Edelaraudtee Halduse AS)müügihinnaga 960 000 eurot, tehingu müügikasum oli 141 487 eurot.

Realway OÜ omandamisel toimus äriühendus seotud osapoolte ühise kontrolli all, seetõttu käsitletakse soetusmaksumusena omandatud netovara bilansilist väärtust.

RealWAY OÜ kontsern (sh. tütarettevõtja Tarbus Kinnisvara OÜ) ostuhind moodustas 15 360 000 eurot, netovara omandati summas 13 928 976 eurot, ostuhinna ja omandatud netovara väärtuste vahe 1 431 024 eurot on kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumis Edelaraudtee AS kontserni kuuluvad Realway OÜ ja Tarbus Kinnisvara OÜ kontsern. Täpsem nimekiri kontserni kuuluvatest ettevõtetest on toodud tegevusaruandes.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	4 848 153	4 492 153	35 000	321 000				
Nõue kontsernikontole	2 595 291	2 595 291	0	0	1%	EUR	2017	25
Laenud juriidilistele isikutele	421 362	100 362	0	321 000	4%-8%	EUR	2017-2022	
Laenud seotud osapooltele	1 280 000	1 280 000	0	0	1,15%	EUR	2017	25
Laenud eraisikutele	551 500	516 500	35 000	0	4%-10%	EUR	2017-2018	
Intressinõuded	435 447	20 647	414 800	0				
Kokku muud nõuded	5 283 600	4 512 800	449 800	321 000				4

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	9 081 282	9 056 282	25 000	0				
Nõue kontsernikontole	4 144 195	4 144 195	0	0	1%	EUR	2016	25
Laenud juriidilistele isikutele	3 500 000	3 500 000	0	0	8%	EUR	2015	
Laenud seotud osapooltele	1 289 587	1 289 587	0	0	1%-15%	EUR	2016	25
Laenud eraisikutele	147 500	122 500	25 000	0	4%-7%	EUR	2017	
Intressinõuded	40 617	40 617	0	0				
Viitlaekumised	109 244	109 244	0	0				
Kokku muud nõuded	9 231 143	9 206 143	25 000	0				4

Kontsernikonto jääkide muutus on rahavoogude aruandes näidatud real "Muud laekumised investeerimistegevusest".

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	0
Ostud ja parendused	459 810
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	122 938
Lisandumised äriühenduste kaudu	31 849 252
31.12.2015	32 432 000
Ostud ja parendused	2 441 551
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-211 707
Müügid	-1 200 000
Ümberklassifitseerimised	89 861
31.12.2016	33 551 705

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 333 623	564 553
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 351 362	252 549

Konsolideerimisgrupi ettevõtte RealWAY omab 31.12.2016 seisuga kinnisvarainvesteeringuna renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil hoitavaid kinnistuid Tallinnas, Tartus, Pärnus, Rakveres, Haapsalus, Kuressaares ja Kärdlas, Otepääl ja Tabasalus.

Kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Juhtkonna hinnang õiglase väärtuse osas tugineb juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelile rahavoogudel hinnatava kinnisvara osas ja turuväärtuste analüüsile võrreldavate tehingute andmetel hinnatava kinnisvara osas. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud kinnisvara parimast kasutusest või juhul, kus see ei ole selge, praegusest kasutusest. Hinnangud lähtuvad turul toimunud võrreldavatest tehingutest või baseeruvad diskonteeritud rahavoogude mudelil. Kinnisvara hindamismudelid põhinevad hinnangutel, eeldustel ja ajaloolisel kogemusel korrigeerituna kehtivate turutingimuste ja teiste faktoritega, mida juhatuse pidevalt oma parimate teadmistega ja olemasoleva informatsiooni baasil ümber hindab. Seega võttes arvesse, et hinnangu tegemisel on lähtutud reast eeldustest, mis ei pruugi kõik hinnatud moel realiseeruda, on tegemist olulise riskiga. See võib kaasa tuua olulise muudatuse kinnisvarainvesteeringute bilansilise väärtuse osas tulevastel perioodidel.

Renditulu ja/või väärtuse kasvu eesmärgil hoitavate kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel kasutati järgmisi meetodeid: diskonteeritud rahavoogude mudel; võrreldavad turutehingud. Diskonteeritud rahavoogude mudelites kasutatud vakantsusmäär oli 10%-20% ning kapitalisatsioonimäär 8%-12%.

Kahjum kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutusest on toodud lisa 22.

Täpsem informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 12.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2014										
Soetusmaksumus	181 086	44 075 143	14 107 085	45 353	2 505 221	16 657 659	167 867	387 461	387 461	61 469 216
Akumuleeritud kulum	0	-10 908 406	-12 569 827	-41 351	-1 278 258	-13 889 436	-153 348	0	0	-24 951 190
Jääkmaksumus	181 086	33 166 737	1 537 258	4 002	1 226 963	2 768 223	14 519	387 461	387 461	36 518 026
Ostud ja parendused		34 652	136 466	3 769	22 430	162 665	800	2 824 349	2 824 349	3 022 466
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	10 207	0	18 649	236 335	254 984	72 091	316 093	316 093	653 375
Amortisatsioonikulu	0	-1 983 452	-374 392	-3 847	-309 067	-687 306	-4 648	0	0	-2 675 406
Müügid	0	0	-105 980	0	0	-105 980	0	0	0	-105 980
Ümberklassifitseerimised	0	1 361 619	0	0	1 112 034	1 112 034	0	-2 933 463	-2 933 463	-459 810
Muud muutused	-134 162	-1 287 138	-604 604	-18 075	-430 514	-1 053 193	-64 518	-234 035	-234 035	-2 773 046
31.12.2015										
Soetusmaksumus	46 924	43 249 747	8 681 274	39 789	3 017 742	11 738 805	117 561	360 405	360 405	55 513 442
Akumuleeritud kulum	0	-11 947 122	-8 092 526	-35 291	-1 159 561	-9 287 378	-99 317	0		-21 333 817
Jääkmaksumus	46 924	31 302 625	588 748	4 498	1 858 181	2 451 427	18 244	360 405	360 405	34 179 625
Ostud ja parendused	3 610	0	0	5 791	55 978	61 769	18 104	11 407 084	11 407 084	11 490 567
Amortisatsioonikulu	0	-2 036 500	-116 081	-2 073	-360 891	-479 045	0	0	0	-2 515 545
Müügid	-3 610	-804	0	-784	0	-784	-2 719	0	0	-7 917
Ümberklassifitseerimised	-39 000	10 661 318	0	0	213 134	213 134	0	-10 925 313	-10 925 313	-89 861
Muud muutused	0	-29 279	-50 767	628	0	-50 139	-2 634	-3 739	-3 739	-85 791
31.12.2016										
Soetusmaksumus	7 924	53 873 842	7 317 293	42 867	3 284 760	10 644 920	117 856	838 437	838 437	65 482 979
Akumuleeritud kulum	0	-13 976 482	-6 895 393	-34 807	-1 518 358	-8 448 558	-86 861			-22 511 901
Jääkmaksumus	7 924	39 897 360	421 900	8 060	1 766 402	2 196 362	30 995	838 437	838 437	42 971 078

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	60 960	618 873
Transpordivahendid	60 960	618 873
Kokku	60 960	618 873

Täpsem informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 12

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	2 723 380	1 157 150	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	31 132 000	32 217 000	
Kokku	31 132 000	32 217 000	

Kasutusrendi korras renditakse büroo- ja tootmisruume, siderajatisi ning autotranspordivahendeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	165 285	147 911	19,20

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto kohustus	3 196 373	3 196 373			4%	EUR	2017	25
Müük tagasirendi kohustus	363 912	363 912			3,5%+6 kuu Euribor	EUR	2017	
Lühiajalised laenud kokku	3 560 285	3 560 285						
Pikaajalised laenud								
Laen krediitdiasutuselt	17 307 726	1 896 171	15 411 555	0	1,3%-4,1%+ 6 kuu Euribor		2018-2021	
Laen seotud osapoolelt	17 047 537	0	17 047 537	0	4%-10%		2018-2019	25
Pikaajalised laenud kokku	34 355 263	1 896 171	32 459 092	0				
Laenukohustised kokku	37 915 548	5 456 456	32 459 092	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto kohustus	2 359 296	2 359 296			4%	EUR	2016	25
Müük tagasirendi kohustus	972 845	972 845			3,5%+6 kuu Euribor	EUR	2016	
Lühiajalised laenud kokku	3 332 141	3 332 141						
Pikaajalised laenud								
Laen krediitdiasutuselt	15 233 811	7 002 001	8 231 810	0	1,3%-4,1%+ 6 kuu Euribor	EUR	2016-2021	
Laen seotud osapoolelt	20 388 550	7 055 743	13 332 807	0	8%-10%	EUR	2017	25
Pikaajalised laenud kokku	35 622 361	14 057 744	21 564 617	0				
Kapitalirendikohustised kokku	8 446	4 223	4 223	0				
Laenukohustised kokku	38 962 948	17 394 108	21 568 840	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	0	46 924
Ehitised	62 455 000	20 200 000
Kokku	62 455 000	20 246 924

Nordea Finance Estonia AS-ga on sõlmitud käenduskohustus, mille kohaselt Edelaraudtee Infrastruktuuri AS, GoProperty AS (endise ärinimega Edelaraudtee Halduse AS), Moonrider OÜ, Edelaraudtee AS ja Ühinenud Depood AS vastutavad solidaarselt kogu oma varaga kõigi olemasolevate ja tulevikus sõlmitavate liisingulepingute kohase täitmise eest summas kuni 6 518 tuhat eurot.

Osadele saadud laenude tagatiseks on seatud hüpoteegid järgmistele kinnistutele Tallinnas: Toompuiestee 37, Kaubamaja 6-M1, Kotkapoja 1, Kotkapoja 3, Kotkapoja 5; kinnistutele Tartus: Ringtee 25, Ringtee 25a, Ringtee 21, Ringtee 19, Ringtee 14, Jalaka 77; kinnistutele Pärnus: Mere 7, Mai 6, Ringi 3.

Ühes laenulepingus on sätestatud eritingimused DSCR ja laenusaaaja omakapitali ja bilansimahu suhte kohta. Seisuga 31.12.2016 on eritingimused täidetud.

Swedbank AS-ga on sõlmitud käenduskohustus Edelaraudtee Infrastruktuuri AS investeerimislauu tagatiseks summas 265 000 eurot.

Swedbank investeerimislauu tagatiseks on seatud hüpoteegid hoonestusõigusele raudteelõikudel Tallinn-Lelle-Pärnu ja Lelle-Türi-Viljandi, mille bilansiline jääkväärtus moodustab 32 619 tuhat eurot.

Tagatiseks panditud Ehitiste all kajastuvad tagatised põhivara ehitistele ja kinnisvarainvesteeringutele.

Rahavoogude aruandes on muutused kontsernikontol kajastatud real "Muud laekumised investeerimistegevusest".

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 442 278	2 442 278	0	
Võlad töövõtjatele	103 955	103 955	0	
Maksuvõlad	121 558	121 558	0	6
Muud võlad	4 120 957	4 120 957	0	
Intressivõlad	4 119 851	4 119 851	0	
Muud viitvõlad	1 106	1 106	0	
Saadud ettemaksed	612 883	612 883	0	
Tulevaste perioodide tulud	612 883	612 883	0	
Muud võlad	4 705 309	3 630 097	1 075 212	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 106 940	11 031 728	1 075 212	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 298 708	3 298 708	0	
Võlad töövõtjatele	98 363	98 363	0	
Maksuvõlad	126 535	126 535	0	6
Muud võlad	3 249 449	3 249 449	0	
Intressivõlad	3 249 449	3 249 449	0	
Saadud ettemaksed	624 896	624 896	0	
Tulevaste perioodide tulud	624 896	624 896	0	
Muud võlad	4 344 452	3 274 352	1 070 100	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 742 403	10 672 303	1 070 100	

2016 aastal on muude viitvõlgade all kajastatud kohustust seotud osapoolle 3 500 000 eurot nõude omandamise eest.

2015 aastal on muude viitvõlgade all on kajastatud laenukohustusega seotud viivised, käibemaksugrupisest kohustust teise käibemaksugrupi liikme ees enamakstud käibemaksu ulatuses.

31.12.2016 seisuga antud lisas on kajastatud kohustused seotud osapoolte ees summas 6 298 128 eurot (31.12.2015 a. 9 818 638) (vt.lisa 25)

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	40 050 297	32 056 041
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 012 574	8 014 010
Garantiilimiidileping	1 574 520	539 040
Käenduskohustus	7 783 000	6 783 000
Kokku tingimuslikud kohustised	59 420 391	47 392 091

Nordea Finance Estonia AS-ga on sõlmitud käendusleping, mille kohaselt Edelaraudtee Infrastruktuuri AS, GoProperty AS (endise ärinimega Edelaraudtee Halduse AS), Moonrider OÜ, Edelaraudtee AS ja Ühinenud Depood AS vastutavad solidaarselt kogu oma varaga kõigi olemasolevate ja tulevikus sõlmitavate liisingulepingute kohase täitmise eest summas kuni 6 518 tuhat eurot.

Swedbank AS-ga on sõlmitud käenduskohustus Edelaraudtee Infrastruktuuri AS investeerimislaenu tagatiseks summas 265 000 eurot.

Swedbank investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid hoonestusõigusele raudteelõikudel Tallinn-Lelle-Pärnu ja Lelle-Türi-Viljandi, mille bilansiline jääkväärtus moodustab 32 619 tuhat eurot.

Pangaga on sõlmitud garantiilimiidi leping limiidiga 1 000 000 eurot, kasutamata osa aruande koostamise kuupäeva seisuga on 126 920 eurot.

Juhtkonna hinnangul ei ole aruande koostamise seisuga garantiilimiidilepingutest ning käenduskohustustest tekkivate kohustuste realiseerumise tõenäosus märkimisväärne.

Realway OÜ on garanteerinud seotud osapoolte laenu summas 1 miljon eurot

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Kontserni emaettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontserni kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi raudtee rekonstrueerimiseks	0	1 387 515	-1 387 515	0	
Sihtfinantseerimine Keskkonnainvesteeringute Keskuselt	0	39 336	-39 336	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	1 426 851	-1 426 851	0	18
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 426 851	-1 426 851	0	

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi	0	7 224 201	-7 224 201	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	7 224 201	-7 224 201	0	18
Kokku sihtfinantseerimine	0	7 224 201	-7 224 201	0	

Aruandeaastal ja võrdlusperioodil finantseeriti Euroopa Ühtekuuluvusfondi vahenditega Tallinn-Rapla raudteelõigu rekonstrueerimist tagamaks reisirongide suuremat sõidukiirust. Projekti kogumaksumuseks on kavandatud ligikaudu 13,3 miljonit eurot, millest abi moodustab 85% ja omafinantseering 15%. Projekti eeldatav valmimistähtaeg on 2017. aastal.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul võimaldavad sihtfinantseerimisega kaasnenud lepingutingimused kajastada saadud sihtfinantseerimine tuluna siis, kui laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	11 041 069	11 180 962	
Läti	0	129 006	
Leedu	0	2 143	
Suurbritannia	0	49 000	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 041 069	11 361 111	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	0	285 000	
Marshalli Saared	0	51 000	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	336 000	
Kokku müügitulu	11 041 069	11 697 111	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kauba raudteevedu	88 692	125 871	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 715 519	1 232 563	11
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	0	1 337 743	
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	983 369	531 216	
Transpordivahendite rendileandmine	0	122 127	11
Raudteeveeremi rendileandmine	0	375 746	11
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	131 692	80 449	
Elektrienergia müük	157 639	89 752	
Muud tulud	37 791	620 054	
Raudteeinfrastruktuuri kasutustasu	6 926 367	6 702 106	
Masinaehitus	0	479 484	
Kokku müügitulu	11 041 069	11 697 111	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	10 304	584 087	10
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	51 588	301 708	9
Tulu sihtfinantseerimisest	7 224 201	1 426 851	15
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 227	
Muud	1 808 253	2 575	
Kokku muud äritulud	9 094 346	2 317 448	

2016 aastal muude äritulude hulgas on kajastatud 1 639 369 eurot, mis tuleneb kasumist seotud osapoollega sõlmitud nõuete loovutamise lepingust. Lepinguga võeti üle kohustused teise seotud osapoolle vastu.

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Energia	762 262	261 856	
Elektrienergia	503 915	145 412	
Soojusenergia	185 980	33 220	
Kütus	72 367	83 224	
Veevarustusteenused	89 966	0	
Transpordikulud	0	7 074	
Üür ja rent	169 424	75 317	11
Masinate ja seadmete hooldus ja remont	2 269	89 301	
Materjal, teenused veeremi remondiks ja hoolduseks	0	929 318	
Materjalid, teenused kaubaveo korraldamiseks	68	24 747	
Materjalid, teenused raudteeinfrastruktuuri remondiks ja hoolduseks	1 643 285	1 234 576	
Kaubad ja teenused müügiks	238 670	918 563	
Kindlustusteenused	40 396	75 055	
Personalirendi teenused	0	4 685	
Muud materjalid ja teenused	102 894	228 919	
Masinaehituse materjalid	0	237 184	
Turvateenused	18 240	175 091	
Ehitiste ja rajatise hooldus ja remont	511 914	181 160	
Kinnisvarainvesteeringute parendused	21 437	44 001	
Koristusteenused	0	110 876	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 600 825	4 597 723	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	47 585	76 955	11
Energia	4 955	15 321	
Kütus	4 955	15 321	
Mitmesugused bürookulud	15 386	27 804	
Lähetuskulud	8 996	7 056	
Koolituskulud	1 753	2 552	
Riiklikud ja kohalikud maksud	129 666	138 979	
Ärikonsultatsioonid ja juhtimisteenused	215 496	714 790	
Audiitorkontroll ja raamatupidamisteenused	74 100	135 754	
IT-kulud	45 303	69 178	
Kinnisvara halduskulud	0	33 301	
Muud	111 114	124 197	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	654 354	1 345 887	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 281 864	2 643 550
Sotsiaalmaksud	423 677	879 431
Kokku tööjõukulud	1 705 541	3 522 981
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	92	193

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	263 295	178 770	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 085	580 828	
Kahjum põhivara mahakandmisest	30 048	1 009	10
Muud	55 378	3 824	
Kokku muud ärikulud	350 806	764 431	

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	1 864 517	1 393 764
Intressikulu kapitalirendilt	189	9 109
Kokku intressikulud	1 864 706	1 402 873

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14	17 410
Muud finantstulud ja -kulud	-15 600	13 014
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-15 614	30 424

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 109 755	26 542 038	20 105 156	32 566 484

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 454 507	3 008 536	20 281 130	28 445 068

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	28 800	80 231

Majandustehingud seotud osapoolte vahel on toimunud turutingimustel.

Aruande- ja võrdlusperioodil nõudeid seotud osapoolte vastu alla hinnatud ei ole.

Nõuded/kohustused seotud osapoolte vastu on tagatiseta.

Rahaliste vahendite otstarbekamaks juhtimiseks on kasutusel kontsernikonto, mille moodustavad nii Edelaraudtee konsolideerimisgrupi kui ka muude omanikega seotud ettevõtete rahalised vahendid.

Kontsernikonto vahendite kasutamise limiidid ja tähtajad määratakse konto halduri poolt. Intressimäär kontsernikonto vahendite kasutamise korral on 4%, vahendite kasutada andmise korral 1% aastas.

Nõue kontsernikonto vastu 31.12.2016 seisuga oli 2 595 291 (2015 a. 4 144 195), vaata lisa 8 ja kohustus kontsernikonto ees 31.12.2016 seisuga oli 3 196 373 eurot (2015.a. 2 359 296), vaata lisa 12.

Peamised ostud seotud osapooltelt on vedurite hooldus- ja remonditeenused, kütus, raudtee infrastruktuuri kasutamise teenused, ettevõtte juhtimise ja haldamise tugiteenused.

Peamised müügid seotud osapooltele on elektrienergia ja raudtee infrastruktuuri kasutamise teenused.

Peamised nõuded seotud osapooltele on antud laenud (lisa 4 ja 8). Peamised kohustused seotud osapooltele on saadud laenud (lisa 12 ja 13). Juhatuse liikmele ei ole lepingus ette nähtud lahkumishüvitist.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 899	31 361
Finantsinvesteeringud	1 646 867	196 888
Nõuded ja ettemaksed	7 469 508	5 531 310
Kokku käibevarad	9 147 274	5 759 559
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 169	13 613
Nõuded ja ettemaksed	356 000	967 783
Kokku põhivarad	372 169	981 396
Kokku varad	9 519 443	6 740 955
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	938 236	0
Võlad ja ettemaksed	3 512 612	22 456
Kokku lühiajalised kohustised	4 450 848	22 456
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 577 862	3 500 000
Kokku pikaajalised kohustised	1 577 862	3 500 000
Kokku kohustised	6 028 710	3 522 456
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 215 687	3 405 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 234	-190 065
Kokku omakapital	3 490 733	3 218 499
Kokku kohustised ja omakapital	9 519 443	6 740 955

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused tegevuskulud	-24 352	-15 319
Muud ärikulud	0	-2 810
Kokku ärikasum (-kahjum)	-24 352	-18 129
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	159 665	-261 799
Intressitulud	154 294	0
Intressikulud	-17 402	-9 990
Muud finantstulud ja -kulud	29	111 614
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	272 234	-178 304
Tulumaks	0	-11 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 234	-190 065

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-24 352	-18 129
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107 800	-176 814
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-19 900	-6 200
Makstud intressid	-7 348	-9 990
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-28 650
Kokku rahavood äritegevusest	-159 400	-239 783
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 110 738	-556 130
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	100 775
Antud laenud	-1 769 236	-620 000
Antud laenude tagasimaksed	515 929	893 380
Laekunud intressid	6 856	11 355
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	525 528
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 357 189	354 908
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 577 862	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	938 236	0
Makstud dividendid	0	-115 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 516 098	-115 000
Kokku rahavood	-491	125
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 361	30 407
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-491	125
Valuutakursside muutuste mõju	29	829
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 899	31 361

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	3 456 840	3 459 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-190 065	-190 065
Väljakuulutatud dividendid			-51 088	-51 088
31.12.2015	2 556	256	3 215 687	3 218 499
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-13 613	-13 613
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			36 867 977	36 867 977
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	256	40 070 051	40 072 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)			272 234	272 234
31.12.2016	2 556	256	3 487 921	3 490 733
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-13 613	-13 613
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			46 588 564	46 588 564
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 556	256	50 062 872	50 065 684

Lisa 30 Bilansipäevajärgsed sündmused ja tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2016 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara. Nimetatud asjaolu võib tekitada kahtlust kontserni suutlikuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Aprillis 2017 pikendati 3,5 miljonilist lühiajalist kohustust pikaajaliseks kohustuseks.

Kontsernis on pikaajaline vara (kinnisvara), mis teenib lühiajalist rahavoogu, millega juhtkonna hinnangul suudetakse teenindada olemasolevaid kohustusi. Sellest lähtuvalt on kontsern käsitletav jatkuvalt tegutsevana.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2017

Osaühing Moonrider (registrikood: 10727111) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARCEL VICHMANN	Juhatuse liige	08.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Moonrider osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Moonrider ja selle tütarettevõtete (koos Kontsern) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- konsolideeritud kasumiaruannet ja koondkasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Oleme Kontsernist sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanouetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanouetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub konsolideeritud majandusaasta aruandes lisaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi konsolideeritud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmisest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Kontserni jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Kontserni finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Kontserni sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Kontserni jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Kontserni tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime piisava asjakohase tõendusmaterjali Kontserni kuuluvate majandusüksuste või äritegevuste finantsinformatsiooni kohta, avaldamaks arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku kohta. Me vastutame Kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest ja oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Kontserni valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Rando Rand
Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

8. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Moonrider (registrikood: 10727111) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	08.05.2017
RANDO RAND	Vandeaudiitor	08.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 070 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 992 820
Kokku	50 062 871

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 070 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 992 820
Kokku	50 062 871

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marcel Vichmann	36501172715		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6310010
Telefon	+372 6310000
Faks	+372 6310001
E-posti aadress	marcel@gogroup.ee