

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Moonrider

registrikood: 10727111

tänavaga nimi ja maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Nõuded ostjate vastu	18
Lisa 6 Varud	18
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	20
Lisa 10 Muud nõuded	21
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 12 Materiaalne põhivara	23
Lisa 13 Kapitalirent	24
Lisa 14 Kasutusrent	24
Lisa 15 Laenukohustused	26
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 17 Eraldised	28
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	28
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	28
Lisa 20 Osakapital	29
Lisa 21 Müügitulu	30
Lisa 22 Muud äritulud	30
Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused	31
Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud	31
Lisa 25 Tööjõukulud	32
Lisa 26 Muud ärikulud	32
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	32
Lisa 28 Seotud osapooled	32
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	34
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	35
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	36
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	37
Lisa 33 Bilansipäevajärgsed sündmused ja tegevuse jätkuvus	37
Aruande allkirjad	38
Vandeaudiitori aruanne	39

Tegevusaruanne

Kontserni moodustavad raudteetranspordi, bussivedude ja kinnisvaraga tegelevad või selle valdkonnaga seotud ettevõtted.

Aruandeaastal toimus muutus kontserni struktuuris. Võõrandati Ühinenud Depood AS ning GoProperty AS (endise ärinimega Edelaraudtee Halduse AS) 100% osalused, samas soetati uusi osalusi erinevates äriühingutes (Realway OÜ ja Tarbus Kinnisvara OÜ kontsern).

Kontserni kuuluvad seisuga 31.12.2015 järgmised äriühingud:

Nimi	Tegevusala	Asukoht	Osalus 31.12.2015	Osalus 31.12.2014
Moonrider OÜ (emaettevõtja)	investeering	Tallinn, Toompuiestee 37		
Tütarettevõtjad:				
Edelaraudtee AS	reisijate- ja kaubavedu raudteel	Türi, Kaare 25	100%	100%
Tütarettevõtjad:				
Realway OÜ	kinnisvara rent ja haldamine	Tallinn, Toompuiestee 37	97,93%	0%
Edelaraudtee Infrastruktuuri AS	raudtee infrastruktuuri majandamine	Türi, Kaare 25	100%	100%
Tarbus Kinnisvara OÜ	kinnisvara rent ja haldamine	Tartu, Ringtee 25	80%	0%
Raudteerestoran OÜ	toitlustamine rongides	Tallinn, Toompuiestee 37	100%	100%
Eesti Reisirongid OÜ	kaubamärgi haldamine	Türi, Kaare 25	100%	100%
Realway OÜ tütarettevõtjad:				
Realway Kinnisvara OÜ	kinnisvara rent ja haldamine	Tallinn, Toompuiestee 37	100%	0%
Tarbus Kinnisvara OÜ tütarettevõtjad:				
Tarbus OÜ	sõitjate muu kohalik liinivedu	Tartu, Ringtee 25	100%	0%
Eesti Bussijaamad OÜ	muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	Tartu, Ringtee 25	100%	0%
Scanvo Estonia OÜ	autopesu jms. teenindus	Tartu, Ringtee 25	100%	0%
Linnabuss OÜ	sõitjate asulasisene ja linnalähitransport	Tartu, Ringtee 25	100%	0%
Rahvaveod OÜ	sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	Tartu, Ringtee 25	100%	0%
Baltic Bus OÜ	sõitjate asulasisene ja linnalähitransport	Tartu, Ringtee 25	100%	0%

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 11,70 (2014: 15,31) miljonit eurot ja muud äritulud moodustasid 2,32 (2014: 1,24) miljonit eurot. Aastakeskmise töötajate arv oli 193 (2014: 283).

Kaubaveoteenust pakub Edelaraudtee AS oma infrastruktuuri, s.o. Tallinn-Viljandi ja Lelle-Pärnu raudteelõikude läheduses asuvatele ettevõtetele. Seetõttu on meie peamisteks koostööpartneriteks Pärnus, Viljandis, Türil, Paides, Raplas ja sealses 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 vähenes. Veomaht tonnides arvestatuna langes 69%, veostekäive tonnikilomeetrites arvestatuna vähenes 76% ja müügitulu langes 38,7%. Olulisemad kaubagrupid olid vanametall, keemiakaubad ja metallitooted. Veomahu märkimisväärsed 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 olulised näitajad:

	2015	2014	Muutus, %
Veoste maht, (tuh. t.)	5,5	17,8	-69,1%
Veostekäive, (tuh. tonnm)	405	1688	-76,0%
Laaditud/tühjendatud vaguneid, (tk.)	127	478	-73,4%
Kaubaveo tulud, (tuh. €)	125,9	205,3	-38,7%
Suuremad kaubagrupid, (tuh. t.)			
Vanametall	0,4	10,7	-96,3%
Keemiakaubad	0	1,5	-100%
Metallitooted	1,6	1,2	33%
Vedelkütused	1,1	0,3	266%
Ehitusmaterjalid	0,2	0,5	-60%
Mineraalväetised	0,2	0	100%
Muud kaubad	2,0	3,6	-44%

Keskonnakaitse osas on kontserni ettevõtted seadnud eesmärgiks arendada äritegevust keskkonna- ja ressursisäästlikult, täita Eesti Vabariigi seadusandlikes aktides kehtestatud keskkonnakaitse nõudeid, 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 kokku 3 022 (2014: 3 335) tuhat eurot. Raudtee infrastruktuuri investeeriti kokku 2 458 tuhat eurot (2014: 2 368 tuhat eurot), millest moodustas Lelle-Türi ja Lelle-Pärnu rööbasteede taastusremont 387 tuhat eurot ning alustati Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi vahenditega finantseeritava Tallinn-Rapla raudteelõigu rekonstrueerimisprojekti elluviimisega summas 590 tuhat eurot. Lelle jaama pöörangute elektrilise tsentralisatsiooni väljaehitamine moodustas 693 tuhat eurot, Kiisa-Kohila-Rapla-Lelle jaamade vahelise fiiberoptilise sidekaabli paigaldamine summas 290 tuhat eurot, signalisatsiooni- ja ülesõiduseadmete uuendamine 191 tuhat eurot, raudteeülesõidukohtade ja ülekäikude rekonstrueerimine 75 tuhat eurot. Muud investeeringud ja seadmete soetused moodustasid 232 tuhat eurot. Järgmisel aastal on kavandatud investeerida raudteeinfrastruktuuri ligikaudu 12 miljonit eurot, millest 8,25 miljonit eurot moodustab Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi abi Tallinn-Rapla raudteelõigu rekonstrueerimiseks. Muude tegevusvaldkondade investeeringud materiaalsesse põhivarasse moodustasid 564 tuhat eurot (2014: 901 tuhat eurot).

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

2016. aastal jätkatakse raudteeinfrastruktuuri majandamist, kinnisvara rendileandmist ja haldusteenuse osutamist ning kaubavedusid raudteel.

Olulised finantsnäitajad:	2015	2014
Müügitulud ja muud äritulud, tuh. €	14 015	16 542
Ärikulud, tuh. €	-12 951	-19 916
Ärikasum, tuh. €	1 063	-3 373
Ärikasumi määr ¹	7,6%	-20,40%
Puhaskasum, tuh. €	-3 696	-3 886
Puhaskasumi määr ²	-26,37%	-23,50%
Omakapitali suhe kohustustesse ³	79,02%	185,19%

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 282	265 830	2
Finantsinvesteeringud	196 888	0	3
Nõuded ja ettemaksed	11 598 665	6 964 860	4
Varud	2 238 234	1 447 513	6
Kokku käibevara	14 078 069	8 678 203	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	2 556	9
Nõuded ja ettemaksed	10 225 000	24 143 275	4
Kinnisvarainvesteeringud	32 432 000	0	11
Materiaalne põhivara	34 179 625	36 518 026	12
Immateriaalne põhivara	1 391	178 575	
Kokku põhivara	76 838 016	60 842 432	
Kokku varad	90 916 085	69 520 635	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 394 108	3 994 684	15
Võlad ja ettemaksed	10 672 303	5 072 579	16
Eraldised	6 666	0	17
Kokku lühiajalised kohustused	28 073 077	9 067 263	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 568 840	15 310 162	15
Võlad ja ettemaksed	1 070 100	0	16
Eraldised	71 788	0	17
Kokku pikaajalised kohustused	22 710 728	15 310 162	
Kokku kohustused	50 783 805	24 377 425	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	20
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 752 584	49 030 021	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 657 006	-3 889 623	18
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	40 098 390	45 143 210	
Vähemususalus	33 890	0	
Kokku omakapital	40 132 280	45 143 210	

Kokku kohustused ja omakapital	90 916 085	69 520 635	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 697 111	15 306 047	21
Muud äritulud	2 317 448	1 236 487	22
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 597 723	-8 753 457	23
Mitmesugused tegevuskulud	-1 345 887	-2 471 194	24
Tööjõukulud	-3 522 981	-4 673 676	25
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 720 236	-3 622 647	12
Muud ärikulud	-764 431	-395 001	26
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 063 301	-3 373 441	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-3 839 686	-3 504	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-261 799	57 950	3
Intressikulud	-1 402 873	-1 446 954	
Muud finantstulud ja -kulud	744 758	876 326	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 696 299	-3 889 623	
Tulumaks	13 766	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 682 533	-3 889 623	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-3 657 006	-3 889 623	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-25 527	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 063 301	-3 373 441	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 720 236	3 622 647	12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-583 078	-149 309	12
Muud korrigeerimised	-122 938	337 052	
Kokku korrigeerimised	2 014 220	3 810 390	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-480 038	1 487 204	4
Varude muutus	-1 747 275	1 499 637	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 353 197	-2 092 054	16
Makstud intressid	-338 108	-416 291	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-28 650	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 836 647	915 445	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 953 185	-3 415 823	12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	169 975	162 257	12
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	12 741	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-245 184	0	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	143 770	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-556 130	0	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	100 775	222 960	3
Antud laenud	-620 000	-134 931	10
Antud laenude tagasimaksed	1 113 141	3 213 731	10
Laekunud intressid	534 660	775 398	
Laekunud dividendid	0	3 704	
Muud laekumised investeerimistegevusest	-651 674	688 738	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 094 881	1 659 804	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	24 900	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 437 950	-1 845 673	15
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-732 604	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-122 655	-122 495	
Makstud dividendid	-115 000	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 694 881	0	10
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-23 394	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 276	-2 699 266	
Kokku rahavood	-238 958	-124 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	265 830	370 939	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-238 958	-124 017	
Valuutakursside muutuste mõju	17 410	18 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 282	265 830	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 682 533	-3 889 623
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-3 682 533	-3 889 623
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-3 657 006	-3 889 623
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-25 527	0

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 556	256	48 301 505		48 304 317
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			728 516		728 516
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	49 030 021		49 032 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 889 623		-3 889 623
31.12.2014	2 556	256	45 140 398		45 143 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 657 006	-25 527	-3 682 533
Makstud dividendid			-51 088		-51 088
Muud muutused omakapitalis			-1 336 726	59 417	-1 277 309
31.12.2015	2 556	256	40 095 578	33 890	40 132 280

Täpsem informatsioon omakapitali kirjete kohta on lisas 20.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moonrider (edaspidi: emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 -kohustused

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 õiglase 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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

Põhivara 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 akumuleeritud 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub 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 kohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	31 878	32 630
Arvelduskontod	12 404	233 200
Kokku raha	44 282	265 830

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	165 010	165 010
Müük müügihinnas või lunastamine	-222 960	-222 960
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	57 950	57 950
31.12.2014	0	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 õiglasel väärtuses	194 332	194 332
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 556	2 556

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	5
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	7
Muud nõuded	9 231 143	9 206 143	25 000	0	10
Laenunõuded	9 081 282	9 056 282	25 000	0	28
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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 181 362	2 181 362	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	2 471 368	2 471 368	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-290 006	-290 006	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 484	16 484	0	0	7
Muud nõuded	28 815 231	4 677 742	1 858 566	22 278 923	10
Laenunõuded	28 303 570	4 166 081	1 858 566	22 278 923	
Intressinõuded	511 661	511 661	0	0	
Ettemaksed	37 698	31 912	5 786	0	
Muud nõuded	1 685	1 685	0	0	
Nõuded aruandvatele isikutele	37 885	37 885	0	0	
Nõue Pensioniametile	1 550	1 550	0	0	
Tagatisrahad	16 240	16 240	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 108 135	6 964 860	1 864 352	22 278 923	

Pikaajaliste muude nõuete all 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.

Laenunõuete oluline vähenemine on toimunud tasaarvelduste teel seoses tütarettevõtete soetamise ja võõrandamisega.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	598 962	2 471 368
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 328	-290 006
Kokku nõuded ostjate vastu	584 634	2 181 362
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-290 006	-66 998
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	275 678	1 835
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-231 414
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	6 571
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-14 328	-290 006

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 238 234	817 361
Raudtee remondimaterjalid	2 238 234	90 704
Kütus	0	46 726
Veeremi remondimaterjalid	0	663 845
Masinaehituse materjalid	0	16 086
Lõpetamata toodang	0	404 777
Müügiks ostetud kaubad	0	163 546
Majanduskaubad	0	10 551
Kaubad müügiks	0	152 995
Ettemaksed varude eest	0	61 829
Kokku varud	2 238 234	1 447 513
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	829 711

Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 348	0	18 366
Käibemaks	118 026	6 676	107	11 740
Üksikisiku tulumaks	0	37 208	0	88 151
Sotsiaalmaks	0	73 735	0	172 607
Kohustuslik kogumispension	0	3 095	0	7 467
Töötuskindlustusmaksed	0	4 473	0	12 575
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	258
Ettemaksukonto jääk	958 384		16 377	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 076 410	126 535	16 484	311 164

Vaata ka lisa 4 „Nõuded ja ettemaksed“ ja lisa 16 „Võlad ja ettemaksed“.

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10702335	Edelaraudtee AS	Eesti	Raudtee reisijate ja kaubaveoteenus	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 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	2 556	2 556
31.12.2014	2 556	2 556
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 556	2 556
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	2 556	2 556
Muud	-2 556	-2 556
31.12.2015	0	0

Pikaajaline finantsinvesteering aktsiatesse on aruandeaastal kajastatud lühiajalise investeeringuna (lisa 3).

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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	28
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	28
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

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	28 303 570	4 166 081	1 858 566	22 278 923				
Nõue kontsernikontole	2 523 384	2 523 384	0	0	1%	EUR	2015	28
Laenud juriidilistele isikutele	1 214 892	214 892	1 000 000	0	0-5,9%	EUR	2015-2017	
Laenud seotud osapooltele	24 362 232	1 280 000	803 309	22 278 923	0-3%	EUR	2015-2021	28
Laenud eraisikutele	127 500	127 500	0	0	4%	EUR	2015	
Kapitalirendi nõue	75 562	20 305	55 257	0	3,5%	EUR	2019	13
Intressinõuded	511 661	511 661	0	0				
Kokku muud nõuded	28 815 231	4 677 742	1 858 566	22 278 923				4

Laenunõude oluline vähenemine tuleneb sellest, et konsolideerimisgrupi tütarettevõtte võõrandamise tehingud toimusid tasaarveldamise teel laenukohustuse vastu.

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

Lisa 11 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

	2015	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	564 553	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	252 549	

Konsolideerimisgrupi ettevõtte RealWAY omab 31.12.2015 seisuga kinnisvarainvesteeringuna renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil hoitavaid kinnistuid Tallinnas (Toompuiestee 37, Kaubamaja 6, Kotkapoja 1, 3 ja 5, Juurdeveo 25, 25a ja T2, Ilmarise 3 ja Orava 21b), Tabasalus (Peetri ja Peetripõllu), Otepääl (Tartu mnt 4), Pärnus (Kauba 4, Jaama 9) ja Tammiste külas (Nurga, Veskikaare 26 ja 37, Veski 7). Aruandeperioodil müüdi kinnistud Telliskivi 62 ja Juurdeveo 25b Tallinnas ja omandati kinnistud Kotkapoja 1, 3 ja 5 Tallinnas maksumusega 1500 tuhat eurot. Omandamisel rahalist liikumist aruandeperioodil ei toimunud ja vastavad kohustused kajastuvad bilansis. Konsolideerimisgrupi ettevõtte Tarbus Kinnisvara OÜ omab 31.12.2015 seisuga kinnisvarainvesteeringutena renditulu ja väärtuse kasvu eesmärgil hoitavaid kinnistuid:

Ringtee 19, 21, 25, 25A ja Jalaka 81 Tartus, Mai 6, Mere tn. 7, Ringi tn. 3 Pärnus, Pihla tee 20, Kaare 2 Kuressaares, Aia 16 Rakveres, Kõrgessaare mnt 45 E Kärdlas, Tulbi tn 2, Tulbi põik 4 Haapsalus, kinnistu Harku vallas Tabasalus Vasara tn, kinnistud Pärnu maakonnas Sauga vallas Kilksamaa külas.

Kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Juhtkonna hinnang õiglase väärtuse osas tugineb juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelitel rahavoogude 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 juhatus 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 muutuse kinnisvarainvesteeringute bilansilise väärtuse osas tulevastel perioodidel.

Lisa 12 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	197 397	41 996 676	15 110 758	52 019	2 382 953	17 545 730	186 244	98 992	98 992	60 025 039
Akumuleeritud kulum	0	-9 090 418	-12 640 385	-45 068	-1 081 043	-13 766 496	-167 493	0		-23 024 407
Jääkmaksumus	197 397	32 906 258	2 470 373	6 951	1 301 910	3 779 234	18 751	98 992	98 992	37 000 632
Ostud ja parendused	0	2 278 900	837 797	2 926	226 498	1 067 221	2 279	304 224	304 224	3 652 624
Amortisatsioonikulu	0	-1 870 945	-1 382 037	-5 875	-300 195	-1 688 107	-6 511	0		-3 565 563
Müügid	-16 311	-170 641	-51 720	0	0	-51 720	0	0		-238 672
Ümberklassifitseerimised	0	15 755	0	0	0	0	0	-15 755	-15 755	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	15 755	0	0	0	0	0	-15 755	-15 755	0
Muud muutused	0	7 410	-337 155	0	-1 250	-338 405	0	0		-330 995
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		-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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	0	30 000
Ehitised	0	84 522
Masinad ja seadmed	618 873	85 372
Transpordivahendid	618 873	84 472
Muud masinad ja seadmed	0	900
Kokku	618 873	199 894

Real muud muutused 31.12.2015 on kajastatud vähenemised äriühenduste kaudu.

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Autotranspordivahendid	75 562	20 305	55 257		2,7-4,5%	EUR	2019	10
Kapitalirendinõuded kokku	75 562	20 305	55 257					

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Maa väljaostukohustus	8 446	4 223	4 223		10% ostusummast	EUR	2016	
Kapitalirendikohustused kokku	8 446	4 223	4 223	0				15

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Autotranspordivahendid, seadmed	394 534	116 260	278 274		2,15-4,5%+ Euribor	EUR	2015-2019	
Maa väljaostukohustus	34 659	15 253	19 406		10% ostusummast	EUR	2016-2017	
Kapitalirendikohustused kokku	429 193	131 513	297 680	0				15

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	0	169 480
Masinaid ja seadmed	0	352 428
Kokku	0	521 908

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 157 150	1 015 309	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	32 217 000	589 949	
Masinad ja seadmed	0	885 824	
Kokku	32 217 000	1 475 773	

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	147 911	400 277	23,24

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	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	28
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 krediitiasutuselt	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	28
Pikaajalised laenud kokku	35 622 361	14 057 744	21 564 617	0				
Kapitalirendikohustused kokku	8 446	4 223	4 223	0				13
Laenukohustused kokku	38 962 948	17 394 108	21 568 840	0				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto kohustus	1 451 177	1 451 177			4%	EUR	2015	28
Arvelduskrediit	108 271	108 271			1,15%+Danske Bank EUR Prime Eesti	EUR	2015	
Müük tagasirendi kohustus	1 440 080	1 440 080			3,4%+ 6 kuu Euribor	EUR	2015	
Lühiajalised laenud kokku	2 999 528	2 999 528						
Pikaajalised laenud								
Laen Swedbank	6 043 318	863 643	5 179 675	0	4,1%+ 6 kuu Euribor	EUR	2015-2021	
Laen seotud osapoolelt	9 832 807		9 832 807	0	10%	EUR	2017	28
Pikaajalised laenud kokku	15 876 125	863 643	15 012 482	0				
Kapitalirendikohustused kokku	429 193	131 513	297 680	0				13
Laenukohustused kokku	19 304 846	3 994 684	15 310 162	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014

Maa	46 924	169 480
Ehitised	20 200 000	0
Kokku	20 246 924	169 480

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. Kinnistule aadressiga Pärnu, Jaama tn.4 on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks summas 54 900 eurot kuni kinnistu väljaostukohustuse tasumiseni 10.07.2016 (lisa 18).

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

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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	7
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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 241 398	1 241 398	0	
Võlad töövõtjatele	261 796	261 796	0	
Maksuvõlad	311 164	311 164	0	7
Muud võlad	2 063 171	2 063 171	0	
Intressivõlad	1 994 484	1 994 484	0	
Dividendivõlad	63 911	63 911	0	
Muud viitvõlad	4 776	4 776	0	
Saadud ettemaksed	678 824	678 824	0	
Muud võlad	192 198	192 198	0	
Tagatisrahad	324 028	324 028	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 072 579	5 072 579	0	

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

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2015
Kutsehaigushüvitiste eraldis	0	78 454	78 454
Kokku eraldised	0	78 454	78 454
Lühiajalised	0	6 666	6 666
Pikaajalised	0	71 788	71 788

Kutsehaigushüvitiste eraldis tekkis kontsernille äriühenduse käigus 31.10.2015 Tarbus OÜ kaudu.

Eraldise diskonteerimisel on kasutatud sisemist intressimäära 7% ja eraldise arvutamiseks kasutatakse Eesti Statistikaameti poolt avaldatud keskmise eluea näitajaid ja kutsehüvitise määratud makseid töötajate lõikes.

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	32 056 041	36 112 318
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 014 010	9 028 080
Garantiilimiidileping	539 040	833 152
Käenduskohustus	6 783 000	6 783 000
Kommertspant	0	1 300 000
Kokku tingimuslikud kohustused	47 392 091	54 056 550

Edelaraudtee AS laenu tagamiseks on ettevõtte kinnis- ja vallasvara võõrandamise keeld ilma panga loata, välja arvatud juhul, kui see toimub ettevõtte tavapärase majandustegevuse raames.

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 panditud kinnistud Harju, Rapla ja Pärnu maakondades summas 9 140 000 eurot.

Pangaga on sõlmitud garantiilimiidi leping limiidiga 1 000 000 eurot, kasutamata osa aruande koostaise kuupäeva seisuga on 462 400 eurot.

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

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

Lisa 19 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi ooteplatvormide rekonstrueerimiseks	0	1 021 120	-1 021 120	0	22
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	1 021 120	-1 021 120	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 021 120	-1 021 120	0	
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara 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 põhivara soetamiseks	0	1 426 851	-1 426 851	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 426 851	-1 426 851	0	22

Aruandeaastal 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.

Keskkonnainvesteeringute Keskus kompenseeris taastuvenergiale ülemineku meetmest Rakveres, Aia tn. 16 asuva bussibaasi põlevkiviõli katla asendamist pelletikatla.

Pelletikatla ja lisaseadmete kogumaksumuseks kujunes 88 tuhat eurot, millest sihtfinantseerimine moodustas 39 tuhat eurot.

2013. ja 2014. aastal finantseeriti Euroopa Ühtekuuluvusfondi vahenditega reisijate ooteplatvormide rekonstrueerimist 2 197 628 euro ulatuses, millest 1 021 120 eurot arvestati sihtfinantseerimise tuluna 2014. aastal.

Projekti kogumaksumuseks kujunes 2 736 tuhat eurot, millest abi moodustab 80% ja omafinantseering 20%.

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

Lisa 20 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Aruandeperioodil maksti dividende 115 000 eurot.

Muudatused eelmiste perioodide jaotamata kasumis tulenevad äriühendustest, mille kohta saab täpsemat informatsiooni lisast 8.

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	11 180 962	13 194 925	
Läti	129 006	643 053	
Leedu	2 143	165 933	
Soome	0	7 500	
Saksamaa	0	33 900	
Suurbritannia	49 000	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 361 111	14 045 311	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	285 000	561 295	
Kasahstan	0	579 441	
Marshalli Saared	51 000	120 000	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	336 000	1 260 736	
Kokku müügitulu	11 697 111	15 306 047	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kauba raudteevedu	125 871	205 326	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 232 563	288 443	14
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	1 337 743	4 445 817	
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	531 216	1 894 457	
Transpordivahendite rendileandmine	122 127	179 531	14
Raudteeveeremi rendileandmine	375 746	554 031	14
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	80 449	20 334	
Elektrienergia müük	89 752	74 294	
Muud tulud	620 054	246 046	
Raudteeinfrastruktuuri kasutustasu	6 702 106	6 329 819	
Masinaehitus	479 484	1 067 949	
Kokku müügitulu	11 697 111	15 306 047	

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	584 087	202 573	12
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	301 708	0	11
Tulu sihtfinantseerimisest	1 426 851	1 021 120	19
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 227	8 230	
Muud	2 575	4 564	
Kokku muud äritulud	2 317 448	1 236 487	

Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Energia	261 856	402 666	
Elektrienergia	145 412	166 718	
Soojusenergia	33 220	0	
Kütus	83 224	235 948	
Transpordikulud	7 074	29 967	
Üür ja rent	75 317	133 681	14
Masinate ja seadmete hooldus ja remont	89 301	144 791	
Materjal, teenused veeremi remondiks ja hoolduseks	929 318	3 096 655	
Materjalid, teenused kaubaveo korraldamiseks	24 747	99 581	
Materjalid, teenused raudteeinfrastruktuuri remondiks ja hoolduseks	1 234 576	1 224 650	
Kaubad ja teenused müügiks	918 563	2 216 970	
Kindlustusteenused	75 055	81 410	
Personalirendi teenused	4 685	93 705	
Muud materjalid ja teenused	228 919	248 616	
Masinaehituse materjalid	237 184	714 568	
Turvateenused	175 091	169 233	
Ehitiste ja rajatise hooldus ja remont	181 160	96 964	
Kinnisvarainvesteeringute parendused	44 001	0	
Koristusteenused	110 876	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 597 723	8 753 457	

Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	76 955	266 431	14
Energia	15 321	32 821	
Kütus	15 321	32 821	
Mitmesugused bürookulud	27 804	51 632	
Lähetuskulud	7 056	92 594	
Koolituskulud	2 552	7 418	
Riiklikud ja kohalikud maksud	138 979	119 170	
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	463 097	
Infoedastus ja reklaam	0	33 031	
Ärikonsultatsioonid ja juhtimisteenused	714 790	1 012 734	
Audiitorkontroll ja raamatupidamisteenused	135 754	154 774	
IT-kulud	69 178	78 501	
Kinnisvara halduskulud	33 301	0	
Muud	124 197	158 991	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 345 887	2 471 194	

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 643 550	3 500 893
Sotsiaalmaksud	879 431	1 172 783
Kokku tööjõukulud	3 522 981	4 673 676
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	193	283

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	178 770	0	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	580 828	3 587	
Kahjum põhivara mahakandmisest	1 009	390 310	12
Muud	3 824	1 104	
Kokku muud ärikulud	764 431	395 001	

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	17 410	18 908
Intressitulud	714 334	853 714
Muud finantstulud ja -kulud	13 014	3 704
Kokku muud finantstulud ja -kulud	744 758	876 326

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad			0	744 662
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 105 156	32 566 484	26 710 889	14 022 521

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 281 130	28 445 068	1 410 760	1 632 676
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	97 874	0		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 164 677	4 081 739	438 406	4 516 720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	80 231	74 721

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.

Peamised ostud seotud osapooltelt on tütarettevõtja ost summas 15 360 000 eurot, vedurite hooldus- ja remonditeenused, kütus, raudtee infrastruktuuri kasutamise teenused, ettevõtte juhtimise ja haldamise tugiteenused.

Peamised müügid seotud osapooltele on tütarettevõtjate müük summas 25 560 000 eurot, vedurite teenused ja diiselrongide rent.

Peamised nõuded seotud osapooltele on antud laenud (lisa 4 ja 10). Peamised kohustused seotud osapooltele on saadud laenud (lisa 15 ja 16).

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	31 361	30 407
Finantsinvesteeringud	196 888	0
Nõuded ja ettemaksed	5 531 310	3 401 587
Kokku käibevara	5 759 559	3 431 994
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 613	16 169
Nõuded ja ettemaksed	967 783	1 681 073
Kokku põhivara	981 396	1 697 242
Kokku varad	6 740 955	5 129 236
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 559 448
Võlad ja ettemaksed	22 456	110 136
Kokku lühiajalised kohustused	22 456	1 669 584
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 500 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	3 500 000	0
Kokku kohustused	3 522 456	1 669 584
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 405 752	3 352 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-190 065	104 169
Kokku omakapital	3 218 499	3 459 652
Kokku kohustused ja omakapital	6 740 955	5 129 236

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-15 319	-6 799
Muud ärikulud	-2 810	-300
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 129	-7 099
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-261 799	57 950
Intressikulud	-9 990	-48 931
Muud finantstulud ja -kulud	111 614	102 248
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-178 304	104 168
Tulumaks	-11 761	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-190 065	104 168

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18 129	-7 099
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-176 814	30 363
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 200	-688
Makstud intressid	-9 990	-15 030
Makstud ettevõtte tulumaks	-28 650	0
Kokku rahavood äritegevusest	-239 783	7 546
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-556 130	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	100 775	222 960
Antud laenud	-620 000	0
Antud laenude tagasimaksed	893 380	9 600
Laekunud intressid	11 355	15 082
Laekunud dividendid	0	3 704
Muud laekumised investeerimistegevusest	525 528	688 738
Kokku rahavood investeerimistegevusest	354 908	940 084
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	24 900
Saadud laenude tagasimaksed	0	-236 726
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-732 604
Makstud dividendid	-115 000	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-18 962
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-115 000	-963 392
Kokku rahavood	125	-15 762
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 407	43 298
Raha ja raha ekvivalentide muutus	125	-15 762
Valuutakursside muutuste mõju	829	2 871
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 361	30 407

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 352 671	3 355 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)			104 169	104 169
31.12.2014	2 556	256	3 456 840	3 459 652
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-13 613	-13 613
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			41 697 173	41 697 173
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	256	45 140 400	45 143 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-190 065	-190 065
Makstud 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

Lisa 33 Bilansipäevajärgsed sündmused ja tegevuse jätkuvus

2016 aasta esimeses kvartalis realiseeris konsolideerimisgrupi ettevõtte Tarbus Kinnisvara OÜ oma kinnisvaraportfelli selleks korraldatud oksjonil parima pakkumise teinud ettevõttele.

Seisuga 31.12.2015 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 13 995 tuhande euro võrra. Nimetatud asjaolu võib tekitada märkimisväärset kahtlust kontserni suutlikuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

31.03.2016 refinantseeriti laen krediitdiasutuselt summas 5 823 200 pikaajaliseks laenuks.

Lisaks on saadud 5.6 miljoni euro suurusele lühiajalisele nõudele vastaspoolelt kinnitus vajadusel tähtaega pikendada.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2016

Osaühing Moonrider (registrikood: 10727111) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARCEL VICHMANN	Juhatuse liige	20.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Moonrider osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Moonrider ja selle tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2015, konsolideeritud kasumiaruannet, koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisanud, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunnet, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Moonrider ja selle tütarettevõtete finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning nende sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Rando Rand
Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

20. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Moonrider (registrikood: 10727111) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	20.05.2016
RANDO RAND	Vandeaudiitor	20.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 752 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 657 006
Kokku	40 095 578

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 752 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 657 006
Kokku	40 095 578

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Osanikud

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

Sidevahendid

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