

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Edelaraudtee aktsiaselts

registrikood: 10786958

tänavanimi: Kaare

maja number: 25

linn: Türi

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72212

telefon: +372 3848301

faks: +372 3848311

e-posti aadress: edel@edel.ee

veebilehe aadress: www.edel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Edelaraudtee AS asutati 2001. aastal EdelaVara AS tütarettevõttena. Ettevõtte põhitegevusalaks on raudteefrastruktuuri majandamine. Edelaraudtee AS hooldada ja majandada on Tallinn-Viljandi ja Lelle-Pärnu raudteelõigud koos side- ja energeetikasüsteemidega ning kõik jaamahooned ja peatuspunktid nendel raudteelõikudel. Ettevõtte on olemas kogu selleks tegevuseks vajaminev oskusteave ja tegevuslitsentsid. Aruandeaasta lõpus oli ettevõttele kuuluvate rööbasteede kogupikkus 268 km, millest 224 km moodustavad peateed ja 44 km jaamateed.

Tegevuse hooajalisus ettevõtte müügitulusid olulisel määral ei mõjuta, kuna peamine infrastruktuuriteenuste kasutaja – avaliku reisijateveo teenuse osutaja Eesti Liinirongid AS opereerib infrastruktuuril kuude lõikes stabiilselt. Samas infrastruktuuri remondi- ja hooldustööd on selgelt hooajalise iseloomuga, kuna talveperioodil ei ole ilmastikust tingituna võimalik teostada suuremaid raudteerajatiste remonditöid. Nimetatud asjaolu tingib suurenenud sisseostetavate remonditeenuste ja materiaalse ressursside vajaduse suveperioodil.

COVID-19 viiruse mõju Ettevõtte majandustegevusele ei olnud aruandeaastal märkimisväärne.

Seadusandlusest tulenevad muudatused ettevõtte majandustulemustele aruandeperioodil olulist mõju ei avaldanud.

Ettevõtte on 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. Ettevõtte omab jäätmekäitlusluba, mis võimaldab oma jõududega käidelda vanu raudteeliipreid sobivaks küttematerjaliks puiduküttekatalamajades põletamiseks. Keskkonnanalase tegevuse plaanipäraseks korraldamiseks omandati aruandeaastal keskkonnajuhtimis- ja auditeerimissüsteemi EMAS sertifikaat.

Ettevõtte müügitulud olid aruandeaastal 9 097 tuhat eurot (2020: 7 613 tuhat eurot), millest 7 969 tuhat eurot (2020: 7 468 tuhat eurot) moodustas infrastruktuuri kasutustasu reisijate- ja kaubaveo operaatoritele, vanametalli müük 979 tuhat eurot (2020: 0 eurot) ning 149 tuhat eurot (2020: 145 tuhat eurot) muud müügitulud. Tulu sihtfinantseerimisest laekus 5 607 tuhat eurot (2020: 0 eurot).

Aruandeaasta jooksul investeeriti raudteefrastruktuuri kokku 5 082 tuhat eurot (2020: 12 236 tuhat eurot). Erinevate raudteelõikude rööbasteede remonti teostati 4 260 tuhat (2020: 10 467 tuhat eurot), mitmesugustesse raudteeside- ja automaatikaseadmetesse investeeriti 761 tuhat (2020: 862 tuhat) eurot. Muud investeeringud raudteefrastruktuuri ning muude seadmete soetused moodustasid 61 tuhat (2020: 248 tuhat) eurot. Lisaks eelmärgitule on lõpetamata ehitusena kajastatud Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi vahenditega remontitava Lelle-Pärnu raudteelõigul teostatud tööd summas 5 607 tuhat eurot. Projekti lõpetamine lükkus aastasse 2022.

Järgmisel aruandeaastal on kavandatud investeerida raudteefrastruktuuri ligikaudu 2,4 miljonit eurot peamiselt pooleliolevate projektide lõpetamiseks.

Aasta	2021	2020
Puhaskasumi marginaal ¹	21%	-45%
Omakapitali määr ²	77%	78%
EBITDA määr ³	109%	41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja ⁴	1,58	1,62

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

¹ Puhaskasumi marginaal – puhaskasum/ (müügitulu+ muu äritulu) *100%

² Omakapitali määr – omakapital/koguaktiva *100%

³ EBITDA määr - (ärikasum miinus kulum)/ müügitulu * 100%

⁴ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja – lühiajalised kohustused/käibevara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 879 952	530 080	2
Nõuded ja ettemaksed	225 467	1 687 481	3
Varud	170 367	177 022	4
Kokku käibevarad	2 275 786	2 394 583	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	91 175 208	86 192 492	6
Immateriaalsed põhivarad	53 344	28 247	
Kokku põhivarad	91 228 552	86 220 739	
Kokku varad	93 504 338	88 615 322	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 076 562	953 191	8
Võlad ja ettemaksed	2 524 277	2 919 172	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 600 839	3 872 363	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 456 128	15 443 794	8
Kokku pikaajalised kohustised	17 456 128	15 443 794	
Kokku kohustised	21 056 967	19 316 157	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	274 820	274 820	12
Kohustuslik reservkapital	27 482	27 482	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 996 863	72 443 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 148 206	-3 446 430	
Kokku omakapital	72 447 371	69 299 165	
Kokku kohustised ja omakapital	93 504 338	88 615 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	9 097 546	7 612 958	13
Muud äritulud	5 607 255	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 497 590	-2 251 585	15
Mitmesugused tegevuskulud	-364 741	-414 114	16
Tööjõukulud	-1 938 945	-1 856 692	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 003 064	-5 947 514	6
Ärikasum (kahjum)	3 900 461	-2 856 947	
Intressitulud	1 164	16 908	
Intressikulud	-753 419	-606 391	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 148 206	-3 446 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 148 206	-3 446 430	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 900 461	-2 856 947	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 003 064	5 947 144	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	370	
Kokku korrigeerimised	6 003 064	5 947 514	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-88 625	-54 933	3
Varude muutus	6 655	-11 443	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-173 042	-1 177 280	9
Makstud intressid	-753 420	-606 391	
Kokku rahavood äritegevusest	8 895 093	1 240 520	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-11 010 879	-6 944 913	6
Laekunud intressid	2 675	16 994	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 008 204	-6 927 919	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 122 715	4 715 796	8
Saadud laenude tagasimaksed	-1 208 862	-325 190	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 549 130	1 048 238	3, 18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 462 983	5 438 844	
Kokku rahavood	1 349 872	-248 555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	530 080	778 635	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 349 872	-248 555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 879 952	530 080	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	274 820	27 482	72 443 293	72 745 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 446 430	-3 446 430
31.12.2020	274 820	27 482	68 996 863	69 299 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 148 206	3 148 206
31.12.2021	274 820	27 482	72 145 069	72 447 371

Täiendav informatsioon omakapitali ridade kohta on toodud Lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Edelaraudtee AS 2021. a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ).

Edelaraudtee AS juhatus on kinnitanud ja allkirjastanud 2021. aasta majandusaasta aruande. Vastavalt Eesti Vabariigi Äriseadustikule kiidab majandusaasta aruande heaks ettevõtte nõukogu ja aktsionäride üldkoosolek.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Swedbank arvelduskontodel olevate rahaliste vahendite kasutamiseks on asutatud kontsernikonto, mille moodustavad kõigi Edelaraudtee AS kontserni kuuluvate ning ka mitmete kontserniväliste omanikuga seotud ettevõtete arvelduskontodel olevad rahalised vahendid. Kontsernikonto haldaja poolt kehtestatud limite 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, kajastavad kontsernikonto liikmed rahajääki bilansikirjel "Muud nõuded", kontsernikonto krediidi kasutamist kajastatakse aga bilansireal "Muud kohustised".

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 kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10-33
Rajatised	10-33
Masinad ja seadmed	5-10
Muu põhivara	2,5-5

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hindab Ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele, alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: vara õiglasest väärtusest või kasutusväärtusest. Kui vara õiglast väärtust (müügihind miinus müügiga seotud kulud) pole võimalik määrata, loetakse vara kaetavaks väärtuseks selle kasutusväärtus. Varade kasutusväärtus leitakse varade abil tulevikus genereeritavate hinnanguliste rahavoogude nüüdisväärtusena. Varade väärtuse langust võidakse hinnata kas üksiku vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta. Raha genereerivaks üksuseks loetakse väikseim eraldi identifitseeritav varade grupp, millest genereeritavad rahavood on olulises osas prognoositavad sõltumatult ülejäänud varade poolt genereeritavatest rahavoogudest. Varade väärtuse allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes sarnaselt kulumiga. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgneval bilansipäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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. Rendilepingud, kus peamised omandusega seotud kohustised ja tulud jäävad rendileandjale, kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed (miinus rendileandjalt saadud soodustused) kajastatakse kasumiaruandes lineaarselt aruandeperioodi kuluna. Ettevõtte kõiki sõlmitud rendilepinguid on võimalik katkestada ilma täiendavate oluliste kuludeta.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus). Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on kohustusliku reservkapitali suuruseks 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 kohustisena 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

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju* all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)

* Kontroll või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	1 879 952	530 080
Kokku raha	1 879 952	530 080

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	205 353	205 353	
Ostjatelt laekumata arved	205 938	205 938	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-585	-585	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	5
Ettemaksed	19 548	19 548	
Muud nõuded	66	66	
Kokku nõuded ja ettemaksed	225 467	225 467	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	118 541	118 541	
Ostjatelt laekumata arved	119 126	119 126	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-585	-585	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 088	9 088	5
Muud nõuded	1 550 640	1 550 640	18
Intressinõuded	1 510	1 510	
Viitlaekumised	1 549 130	1 549 130	18
Ettemaksed	9 097	9 097	
Muud nõuded	115	115	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 687 481	1 687 481	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	170 367	177 022
Raudtee remondimaterjalid	100 734	120 338
Raudteeside ja -turvangu materjalid	69 633	56 684
Kokku varud	170 367	177 022

Aruande- ja võrdlusperioodil varusid alla hinnatud ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	302	0	88
Käibemaks	0	78 949	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	23 688	0	21 187
Sotsiaalmaks	0	88 046	0	80 339
Kohustuslik kogumispension	0	1 791	0	1 921
Töötuskindlustusmaksed	0	4 058	0	3 639
Ettemaksukonto jääk	500		9 088	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	196 834	9 088	107 174

Maksude ettemaksed on kajastatud Lisas 3 ning maksuvõlad on kajastatud Lisas 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	7 924	121 978 224	2 861	508 032	6 079 553	6 590 446	33 457	1 477 217	130 087 268
Akumuleeritud kulum	0	-41 047 501	-2 746	-44 601	-2 775 009	-2 822 356	-24 919	0	-43 894 776
Jääkmaksumus	7 924	80 930 723	115	463 431	3 304 544	3 768 090	8 538	1 477 217	86 192 492
Ostud ja parendused		11 449	0	13 590	6 704	20 294	8 810	10 914 594	10 955 147
Amortisatsioonikulu	0	-5 392 783	-115	-56 743	-541 992	-598 850	-2 715	0	-5 994 348
Ümberliigitamised	0	4 282 801	0	65 910	659 179	725 089	0	-4 985 973	21 917
31.12.2021									
Soetusmaksumus	7 924	126 272 474	2 861	583 582	6 633 704	7 220 147	40 190	7 405 838	140 946 573
Akumuleeritud kulum	0	-46 440 284	-2 861	-97 394	-3 205 269	-3 305 524	-25 557	0	-49 771 365
Jääkmaksumus	7 924	79 832 190	0	486 188	3 428 435	3 914 623	14 633	7 405 838	91 175 208

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	216 504	182 785	15, 16

Kasutusrendi korras renditakse büroo- ja tootmisruume ning autotranspordivahendeid.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank	18 532 690	1 076 562	17 456 128	0	4,1%+6 kuu Euribor	Euro	2024
Pikaajalised laenud kokku	18 532 690	1 076 562	17 456 128	0			
Laenukohustised kokku	18 532 690	1 076 562	17 456 128	0			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank	16 396 985	953 191	15 443 794	0	4,1%+6 kuu Euribor	Euro	2024
Pikaajalised laenud kokku	16 396 985	953 191	15 443 794	0			
Laenukohustised kokku	16 396 985	953 191	15 443 794	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	73 347 839	73 678 156
Kokku	73 347 839	73 678 156

Täiendav informatsioon on toodud Lisas 10.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	900 821	900 821	
Võlad töövõtjatele	162 639	162 639	
Maksuvõlad	196 834	196 834	5
Muud võlad	180	180	
Saadud ettemaksed	659 402	659 402	
Tagatisrahad	604 401	604 401	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 524 277	2 524 277	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 245 916	1 245 916	
Võlad töövõtjatele	154 419	154 419	
Maksuvõlad	107 174	107 174	5
Muud võlad	435	435	
Saadud ettemaksed	584 974	584 974	
Tagatisrahad	826 254	826 254	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 919 172	2 919 172	

Võlast tarnijatele moodustab võlgnevus seotud osapooltele 607 936 eurot (2020: 577 222 eurot). Vt. ka Lisa 18

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	57 716 055	55 197 490
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	14 429 014	13 799 373
Kokku tingimuslikud kohustised	72 145 069	68 996 863

Swedbank investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid hoonestusõigusele raudteelõikudel Tallinn-Lelle-Pärnu ja Lelle-Türi-Viljandi, mille bilansiline jääkväärtus moodustab 73 348 tuhat eurot. Vt. ka Lisa 8.

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. 2020. ja 2021. aastal ei viidud läbi maksurevisjoni. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi Lelle-Pärnu raudteelõigu remondiks	5 607 255	5 607 255	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	5 607 255	5 607 255	14
Kokku sihtfinantseerimine	5 607 255	5 607 255	

Sihtfinantseerimise vahenditega remonditud varade väärtus kajastub Lisas 6 lõpetamata ehituse real, kuna aastalõpu seisuga ei olnud projekt täielikult lõpetatud.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	274 820	274 820
Aktsiate arv (tk)	24 482	24 482
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Aktsiate 100% omanik on EdelaVara AS.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 097 546	7 612 958
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 097 546	7 612 958
Kokku müügitulu	9 097 546	7 612 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteefrastruktuuri kasutustasu	7 969 442	7 467 573
Elektrienergia	148 119	134 148
Muud müügitulud	1 278	11 237
Vanametalli müük	978 707	0
Kokku müügitulu	9 097 546	7 612 958

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	5 607 255	0	11
Kokku muud äritulud	5 607 255	0	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	27 679	24 356	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	117 317	93 579	
Energia	198 619	129 606	
Elektrienergia	161 991	99 151	
Kütus	36 628	30 455	
Üür ja rent	196 454	137 823	7
Raudteefrastruktuuri remondi- ja hooldusteenused	1 844 917	1 765 506	
Kindlustusteenused	11 979	12 138	
Muud	100 625	88 577	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 497 590	2 251 585	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	20 050	44 962	7
Energia	4 143	4 770	
Kütus	4 143	4 770	
Mitmesugused bürookulud	154 478	169 207	
Koolituskulud	5 788	2 459	
Riiklikud ja kohalikud maksud	111 081	103 233	
Konsultatsioonid ja õigusabi	36 972	83 148	
Muud	32 229	6 335	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	364 741	414 114	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 459 562	1 397 499
Sotsiaalmaksud	479 383	459 193
Kokku tööjõukulud	1 938 945	1 856 692
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	79	81
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	78	80
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	EdelaVara AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Moonrider OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 549	2 255	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 493	1 559 875	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 042	1 562 130	
Võlad ja ettemaksed			

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 921	111	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 212 337	1 379 137	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 216 258	1 379 248	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 597 368	1 549 130	2 597 368	1 549 130	16 908	
Kokku antud laenud	2 597 368	1 549 130	2 597 368	1 549 130	16 908	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 549 130	0	1 549 130	0	1 164	
Kokku antud laenud	1 549 130	0	1 549 130	0	1 164	3

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	15 759	0	0	14 762	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	115 172	0	0	94 785	0
Kokku müüdnud	0	130 931	0	0	109 547	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	115 083	0	0	6 151	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 553	1 973 784	9 958 648	53 217	1 945 070	6 293 039
Kokku ostetud	79 553	2 088 867	9 958 648	53 217	1 951 221	6 293 039

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	
-----------------------------------	--

	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	18 532 690	16 396 985	2024
Kokku saadud garantiid/tagatised	18 532 690	16 396 985	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	42 000	41 500

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.

Bilansipäeva seisuga on Ettevõtte nõue kontsernikonto vastu 0 eurot (2020: 1 550 640 eurot), muutus -1 550 640 eurot (Lisa 3).

Allahindlused seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas 2021. ja 2020. aastal vajalikuks ei osutunud.

Olulisemad ostud seotud osapooltelt on raudteeinfrastruktuuri hooldus- ja remonditeenused, autotranspordivahendite rent, ettevõtte juhtimise ja haldamise tugiteenused, ruumide rent.

Olulisemad müügid seotud osapooltele on elektrienergia ja raudteeinfrastruktuuri kasutamise teenused.

Juhatusel liikmele ei ole lepingus ette nähtud lahkumishüvitist.

Vt. ka Lisa 3 ja Lisa 9.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2022

Edelaraudtee aktsiaselts (registrikood: 10786958) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN KAARJAS	Juhatuse liige	31.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Edelaraudtee aktsiaseltsi aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Edelaraudtee aktsiaseltsi (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2021;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõtet sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksperide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka auditiortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

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

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduurid 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, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte 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 märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud 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 Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte 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

1. aprill 2022

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Edelaraudtee aktsiaselts (registrikood: 10786958) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	01.04.2022
RANDO RAND	Vandeaudiitor	01.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 996 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 148 206
Kokku	72 145 069
Jaotamine	
Kokku	72 145 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	7969441	87.60%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	4677	978707	10.76%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3848301
Faks	+372 3848311
E-posti aadress	edel@edel.ee
Veebilehe aadress	www.edel.ee