

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Edelaraudtee aktsiaselts

registrikood: 10786958

tänavanimi, maja number Kaare 25

linn: Türi

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Edelaraudtee AS asutati 2001. aastal EdelaVara AS tütarettevõttena. Ettevõtte põhitegevusalaks on raudteefrastrukturi 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 tegevusliitsentsid. 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 materiaalsete ressursside vajaduse suveperioodil.

COVID-19 viiruse mõju Ettevõtte majandustegevusele ei olnud aruandeaastal märkimisväärne. Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud eriolukorra perioodil vähenes küll olulisel määral avaliku reisijateveoteenuse veomaht Ettevõtte taristul, kuid Tehnilise Järelevalve ja Tarbijakaitse Amet nõustus muutma selleks perioodiks raudteefrastrukturi kasutustasude arvestamise meetodikat, mis kompenseeris Ettevõttele veomahu vähenemise finantsilise mõju.

Muud 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 puiduküttekattlamajades põletamiseks.

Ettevõtte müügitulud olid aruandeaastal 7 613 tuhat eurot (2019: 7 510 tuhat eurot), millest 7 468 tuhat eurot (2019: 7 322 tuhat eurot) moodustas infrastruktuuri kasutustasu reisijate- ja kaubaveo operaatoritele ning 145 tuhat eurot (2019: 188 tuhat eurot) muud müügitulud. Tulu sihtfinantseerimisest aruandeaastal ei saadud.

Aruandeaasta jooksul investeeriti raudteefrastrukturi kokku 12 236 tuhat eurot (2019: 3 477 tuhat eurot). Erinevate raudteelõikude rööbasteede remonti teostati 10 467 tuhat eurot, sealhulgas lõpetati Lelle-Türi lõigu kapitaalremont summas 10 425 tuhat eurot. Lelle-Türi lõigu remondi kogumaksumuseks kujunes 11 597 tuhat eurot. Mitmesugustesse raudteeside- ja automaatikaseadmetesse investeeriti 862 tuhat eurot, raudtee ülesõidukohti uuendati 396 tuhande euro ulatuses, raudteesildade remonti investeeriti 263 tuhat eurot. Muud investeeringud raudteefrastrukturi ning muude seadmete soetused moodustasid 248 tuhat eurot.

Alates 2018. aastast lõppes avalik reisijatevedu Lelle-Pärnu raudteelõigul, mida edaspidi kasutatakse ainult kaubaveoks.

Järgmisel aruandeaastal on kavandatud investeerida raudteefrastrukturi ligikaudu 8,5 miljonit eurot, millest 6,5 miljonit eurot moodustab Tallinn-Väike - Liiva raudteelõigu rekonstrueerimine eesmärgiga viia taristu ja liiklusjuhtimine kaasaegsele tehnilisele tasemele.

Lisaks ülalmärgitule on riikliku toetuse abil kavas remontida Lelle-Pärnu raudteelõik eesmärgiga tagada kaubarongide liiklus kiirusega kuni 40 km/h Rail Balticu ehitusmaterjalide veoks. Projekti maksumuseks kujuneb ligikaudu 5,8 miljonit eurot.

Aasta	2020	2019
Puhaskasumi marginaal ¹	-45%	-49%
Omakapitali määr ²	78%	82%
EBITDA määr ³	41%	40%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja ⁴	1,62	1,19

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

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

² Omakapitali määr – omakapital/koguaktiiva *100%

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

⁴ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja – lühiajalised kohustused/käibevara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	530 080	778 635	2
Nõuded ja ettemaksed	1 687 481	2 680 874	3
Varud	177 022	165 579	5
Kokku käibevarad	2 394 583	3 625 088	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	86 192 492	85 190 086	8
Immateriaalsed põhivarad	28 247	33 252	
Kokku põhivarad	86 220 739	85 223 338	
Kokku varad	88 615 322	88 848 426	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	953 191	325 190	10
Võlad ja ettemaksed	2 919 172	3 992 113	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 872 363	4 317 303	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 443 794	11 785 528	10
Kokku pikaajalised kohustised	15 443 794	11 785 528	
Kokku kohustised	19 316 157	16 102 831	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	274 820	274 820	13
Kohustuslik reservkapital	27 482	27 482	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 443 293	76 143 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 446 430	-3 699 854	
Kokku omakapital	69 299 165	72 745 595	
Kokku kohustised ja omakapital	88 615 322	88 848 426	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	7 612 958	7 509 574	14
Muud äritulud	0	387	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 251 585	-2 288 380	16
Mitmesugused tegevuskulud	-414 114	-418 575	17
Tööjõukulud	-1 856 692	-1 800 114	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 947 514	-6 442 265	8
Ärikasum (kahjum)	-2 856 947	-3 439 373	
Intressitulud	16 908	17 686	
Intressikulud	-606 391	-278 167	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 446 430	-3 699 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 446 430	-3 699 854	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 856 947	-3 439 373	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 947 144	6 442 265	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	370	0	
Kokku korrigeerimised	5 947 514	6 442 265	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 933	221 667	3
Varude muutus	-11 443	9 073	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 177 280	826 666	11
Makstud intressid	-606 391	-278 167	
Kokku rahavood äritegevusest	1 240 520	3 782 131	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-6 944 913	-10 072 172	8
Laekunud intressid	16 994	17 666	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 927 919	-10 054 506	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 715 796	7 872 343	10
Saadud laenude tagasimaksed	-325 190	-312 526	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 048 238	-711 600	3, 19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 438 844	6 848 217	
Kokku rahavood	-248 555	575 842	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	778 635	202 793	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-248 555	575 842	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	530 080	778 635	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	274 820	27 482	76 143 147	76 445 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 699 854	-3 699 854
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

Täiendav informatsioon omakapitali ridade kohta on toodud Lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Edelaraudtee AS 2020. 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 2020. 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 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, 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 kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluiga 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 õiglasest 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 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 tütaretevõtted)

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	530 080	778 635
Kokku raha	530 080	778 635

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	118 541	118 541	4
Ostjatelt laekumata arved	119 126	119 126	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-585	-585	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 088	9 088	6
Muud nõuded	1 550 640	1 550 640	7
Intressinõuded	1 510	1 510	7,19
Viitlaekumised	1 549 130	1 549 130	7,19
Ettemaksed	9 097	9 097	
Muud nõuded	115	115	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 687 481	1 687 481	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	73 605	73 605	4
Ostjatelt laekumata arved	74 190	74 190	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-585	-585	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000	6
Muud nõuded	2 598 965	2 598 965	7
Intressinõuded	1 597	1 597	7,19
Viitlaekumised	2 597 368	2 597 368	7,19
Ettemaksed	7 180	7 180	
Muud nõuded	124	124	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 680 874	2 680 874	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	119 126	74 190	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-585	-585	17
Kokku nõuded ostjate vastu	118 541	73 605	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	177 022	165 579
Raudtee remondimaterjalid	120 338	120 338
Raudteeside ja -turvangu materjalid	56 684	45 241
Kokku varud	177 022	165 579

Aruande- ja võrdlusperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	88	0	350
Käibemaks	0	0	0	40 872
Üksikisiku tulumaks	0	21 187	0	19 851
Sotsiaalmaks	0	80 339	0	77 946
Kohustuslik kogumispension	0	1 921	0	1 831
Töötuskindlustusmaksed	0	3 639	0	3 546
Ettemaksukonto jääk	9 088		1 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 088	107 174	1 000	144 396

Maksude ettemaksed on kajastatud Lisas 3 ning maksuvõlad on kajastatud Lisas 11.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Intressinõuded	1 510	1 510				3
Viitlaekumised	1 549 130	1 549 130				
Nõue kontsernikontole	1 549 130	1 549 130	1%	Euro	2021	3,19
Kokku muud nõuded	1 550 640	1 550 640				
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Intressinõuded	1 597	1 597				3
Viitlaekumised	2 597 368	2 597 368				3,19
Nõue kontsernikontole	2 597 368	2 597 368	1%	Euro	2020	
Kokku muud nõuded	2 598 965	2 598 965				

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	7 924	110 634 512	2 861	54 991	5 657 716	5 715 568	28 477	6 768 769	123 155 250
Akumuleeritud kulum	0	-35 611 408	-2 607	-30 922	-2 296 978	-2 330 507	-23 249	0	-37 965 164
Jääkmaksumus	7 924	75 023 104	254	24 069	3 360 738	3 385 061	5 228	6 768 769	85 190 086
Ostud ja parendused	0	8 720	0	12 166	53 245	65 411	4 982	6 863 253	6 942 366
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 720							8 720
Muud ostud ja parendused			0	12 166	53 245	65 411	4 982	6 863 253	6 933 646
Amortisatsioonikulu	0	-5 436 093	-139	-15 784	-485 902	-501 825	-1 670	0	-5 939 588
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-370	0	-370	-2	0	-372
Ümberliigitamised	0	11 334 992	0	443 350	376 463	819 813	0	-12 154 805	0
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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	182 785	183 468	16, 17

Kasutusrendi korras renditakse büroo- ja tootmisruume ning autotranspordivahendeid.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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				
Laenukohustised kokku	16 396 985	953 191	15 443 794				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank	12 110 718	325 190	11 785 528	0	4,1%+6 kuu Euribor	Euro	2024
Pikaajalised laenud kokku	12 110 718	325 190	11 785 528	0			
Laenukohustised kokku	12 110 718	325 190	11 785 528	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	73 678 156	67 889 393
Kokku	73 678 156	67 889 393

Täiendav informatsioon on Lisas 12.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	6
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	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 361 912	2 361 912	
Võlad töövõtjatele	145 224	145 224	
Maksuvõlad	144 396	144 396	6
Muud võlad	268	268	
Saadud ettemaksed	618 398	618 398	
Tagatisrahad	721 915	721 915	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 992 113	3 992 113	

Võlast tarnijatele moodustab võlgnevus seotud osapooltele 577 222 eurot (2019: 1 146 151 eurot). Vt. ka Lisa 19

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	55 197 490	57 954 634
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 799 373	14 488 659
Kokku tingimuslikud kohustised	68 996 863	72 443 293

Swedbank investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid hoonestusõigusele raudteelõikudel Tallinn-Lelle-Pärnu ja Lelle-Türi-Viljandi, mille bilansiline jääkväärtus moodustab 73 678 tuhat eurot. Vt. ka Lisa 10.

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. 2019. ja 2020. aastal ei viidud läbi maksurevisjoni. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	274 820	274 820
Aktsiate arv (tk)	24 482	24 482
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Aktsiate 100% omanik on EdelaVara AS.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 612 958	7 509 574
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 612 958	7 509 574
Kokku müügitulu	7 612 958	7 509 574
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteefrastruktuuri kasutustasu	7 467 573	7 321 625
Elektrienergia	134 148	152 883
Muud müügitulud	11 237	35 066
Kokku müügitulu	7 612 958	7 509 574

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	0	387
Kokku muud äritulud	0	387

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	24 356	22 305	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	93 579	105 511	
Energia	129 606	158 018	
Elektrienergia	99 151	114 825	
Kütus	30 455	43 193	
Üür ja rent	137 823	137 396	9
Raudteeinfrastruktuuri remondi- ja hooldusteenused	1 765 506	1 748 424	
Kindlustusteenused	12 138	12 242	
Muud	88 577	104 484	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 251 585	2 288 380	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	44 962	46 072	9
Energia	4 770	6 519	
Kütus	4 770	6 519	
Mitmesugused bürookulud	169 207	168 199	
Lähetuskulud	0	368	
Koolituskulud	2 459	2 218	
Riiklikud ja kohalikud maksud	103 233	112 868	
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	0	435	3, 4
Konsultatsioonid ja õigusabi	83 148	49 532	
Muud	6 335	32 364	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	414 114	418 575	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 397 499	1 353 408
Sotsiaalmaksud	459 193	446 706
Kokku tööjõukulud	1 856 692	1 800 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	81	81
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	80	80
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 255	111	2 360	82
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 559 875	1 379 137	2 625 548	1 146 069

Garantiid

2020	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Emaattevõtja		
Swedbank investeerimislaenu garantii	16 396 985	2024
2019	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Emaattevõtja		
Swedbank investeerimislaenu garantii	12 110 718	2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaattevõtja	0	0	11 700	44 730
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 151	14 762	6 232	16 420
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 291 326	94 785	6 977 551	113 560

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	41 500	38 700

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

Kontsernikonto vahendite kasutamise liimid 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 1 550 640 eurot (2019: 2 598 965 eurot), muutus -1 048 325 eurot (Lisa 7).

Allahindlused seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas 2020. ja 2019. aastal ei osutunud vajalikuks.

Olulisemad ostud seotud osapooltelt on raudteeinfrastruktuuri hooldus- ja remonditeenused, autotranspordivahendite rent, ettevõtte juhtimise ja haldamise tugiteenused, ruumide rent. Ostud seotud osapooltelt summas 8 291 326 eurot (2019: 6 995 483 eurot) on kajastatud perioodikuluna kasumiaruandes 1 995 596 eurot (2019: 2 219 661 eurot), kapitaliseeritud põhivarasse 5 490 406 eurot (2019: 2 799 463 eurot) ning kajastatud lõpetamata ehitusena 805 324 eurot (2019: 1 976 359 eurot).

Olulisemad müügid seotud osapooltele on elektrienergia ja raudteeinfrastruktuuri kasutamise teenused.

Juhatusel liikmele ei ole lepingus ette nähtud lahkumishüvitist.

Vt. ka Lisa 3 ja Lisa 11.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2021

Edelaraudtee aktsiaselts (registrikood: 10786958) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN KAARJAS	Juhatuse liige	31.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Edelaraudtee AS-i aktsionärile

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Edelaraudtee AS-i (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2020;
- 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 Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutsete arvestusekspertide 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 ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

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. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses 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 kavatseb 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 läbi viidud 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 läbi viidud 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 auditiprotseduuri 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, väaresiitiste 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 märkimisväärsel kahtlul 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

31. märts 2021
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Edelaraudtee aktsiaselts (registrikood: 10786958) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	31.03.2021
RANDO RAND	Vandeaudiitor	31.03.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 443 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 446 430
Kokku	68 996 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	7467573	98.09%	Jah

Sidevahendid

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