

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Edelaraudtee Infrastruktuuri AS

registrikood: 10786958

tänava/talu nimi, Kaare tn 25

maja ja korteri number:

linn: Türi linn

vald: Türi vald

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	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS asutati 2001. aastal Edelaraudtee AS tütarettevõttena. Ettevõtte põhitegevusalaks on raudteefrastruktuuri majandamine.

Edelaraudtee Infrastruktuuri 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 materiaalsete ressursside vajaduse suveperioodil.

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 7 510 tuhat eurot (2018: 7 684 tuhat eurot), millest 7 322 tuhat eurot (2018: 7 342 tuhat eurot) moodustas infrastruktuuri kasutustasu reisijate- ja kaubaveo operaatoritele ning 188 tuhat eurot (2018: 342 tuhat eurot) muud müügitulud. Tulu sihtfinantseerimisest aruandeaastal ei saadud.

Aruandeaasta jooksul investeeriti raudteefrastruktuuri kokku 3 477 tuhat eurot (2018: 3 308 tuhat eurot). Erinevate raudteelõikude rööbasteede remonti teostati 1 782 tuhat eurot, sealhulgas alustati Lelle-Türi lõigu kapitaalremonti summas 486 tuhat eurot. Mitmesugustesse raudteeside- ja automaatikaseadmetesse investeeriti 986 tuhat eurot, raudtee ülesõidukohti uuendati 629 tuhande euro ulatuses. Muud investeeringud raudteefrastruktuuri ning muude seadmete soetused moodustasid 80 tuhat eurot (2018: 242 tuhat eurot).

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

Järgmisel aruandeaastal on kavandatud investeerida raudteefrastruktuuri ligikaudu 13,5 miljonit eurot, millest 11,5 miljonit eurot moodustab Lelle-Türi raudteelõigu rekonstrueerimine eesmärgiga tõsta rongide sõidukiirus kuni 120 km/h.

Bilansipäevajärgselt toimusid ettevõtjate ärinimede vahetused, kus emaettevõtja Edelaraudtee AS uueks ärinimeks sai EdelaVara Aktsiaselts ja Edelaraudtee Infrastruktuuri AS uueks ärinimeks sai Edelaraudtee AS.

Aasta	2019	2018
Puhaskasumi marginaal ¹	-49%	-48%
Omakapitali määr ²	82%	91%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja ³	1,19	1,07

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

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

² Omakapitali määr – omakapital/koguaktiva *100%

³ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja – lühiajalised kohustused/käibevara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	778 635	202 793	2
Nõuded ja ettemaksed	2 680 874	2 190 923	3
Varud	165 579	174 651	5
Kokku käibevarad	3 625 088	2 568 367	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	85 190 086	81 552 707	8
Immateriaalsed põhivarad	33 252	40 723	
Kokku põhivarad	85 223 338	81 593 430	
Kokku varad	88 848 426	84 161 797	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	325 190	312 526	10
Võlad ja ettemaksed	3 992 113	2 443 533	11
Kokku lühiajalised kohustised	4 317 303	2 756 059	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 785 528	4 960 289	10
Kokku pikaajalised kohustised	11 785 528	4 960 289	
Kokku kohustised	16 102 831	7 716 348	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	274 820	274 820	13
Kohustuslik reservkapital	27 482	27 482	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 143 147	79 796 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 699 854	-3 653 727	
Kokku omakapital	72 745 595	76 445 449	
Kokku kohustised ja omakapital	88 848 426	84 161 797	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	7 509 574	7 683 830	14
Muud äritulud	387	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 288 380	-2 324 002	16
Mitmesugused tegevuskulud	-418 575	-332 116	17
Tööjõukulud	-1 800 114	-1 768 651	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 442 265	-6 707 733	8
Muud ärikulud	0	-43	19
Ärikasum (kahjum)	-3 439 373	-3 448 715	
Intressitulud	17 686	20 957	20
Intressikulud	-278 167	-225 969	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 699 854	-3 653 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 699 854	-3 653 727	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 439 373	-3 448 715	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 442 265	6 707 733	8
Kokku korrigeerimised	6 442 265	6 707 733	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	221 667	-157 553	3
Varude muutus	9 073	-49 413	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	826 666	1 078 406	11
Makstud intressid	-278 167	-225 969	
Kokku rahavood äritegevusest	3 782 131	3 904 489	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 072 172	-3 406 686	8
Antud laenud	-711 600	-16 144	3
Laekunud intressid	17 666	20 922	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 766 106	-3 401 908	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 872 343	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-312 526	-299 822	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 559 817	-299 822	
Kokku rahavood	575 842	202 759	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	202 793	34	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	575 842	202 759	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	778 635	202 793	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	274 820	27 482	79 796 874	80 099 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 653 727	-3 653 727
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

Täiendav informatsioon omakapitali ridade kohta on toodud Lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS 2019. 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 Infrastruktuuri AS juhatus on kinnitanud ja allkirjastanud 2019. 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 limitide 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, kajastatavad 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 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**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 tütaretted)

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	778 635	202 793
Kokku raha	778 635	202 793

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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, 20
Viitlaekumised	2 597 368	2 597 368	7, 20
Ettemaksed	7 180	7 180	
Muud nõuded	124	124	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 680 874	2 680 874	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	70 765	70 765	4
Ostjatelt laekumata arved	70 915	70 915	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-150	-150	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	126 861	126 861	6
Muud nõuded	1 887 345	1 887 345	7
Intressinõuded	1 577	1 577	7, 20
Viitlaekumised	1 885 768	1 885 768	7, 20
Ettemaksed	8 129	8 129	
Muud nõuded	432	432	
Nõue riigieelarve vastu	97 391	97 391	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 190 923	2 190 923	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	74 190	70 915	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-585	-150	17
Kokku nõuded ostjate vastu	73 605	70 765	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	165 579	174 651
Raudtee remondimaterjalid	120 338	123 217
Raudteeside ja -turvangu materjalid	45 241	51 434
Kokku varud	165 579	174 651

Aruande- ja võrdlusperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	350	0	411
Käibemaks	0	40 872	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	19 851	0	23 296
Sotsiaalmaks	0	77 946	0	78 045
Kohustuslik kogumispension	0	1 831	0	2 048
Töötuskindlustusmaksed	0	3 546	0	3 758
Ettemaksukonto jääk	1 000		126 861	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000	144 396	126 861	107 558

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

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Intressinõuded	1 597	1 597				3
Viitlaekumised	2 597 368	2 597 368				
Nõue kontsernikontole	2 597 368	2 597 368	1%	Euro	2020	3, 20
Kokku muud nõuded	2 598 965	2 598 965				
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Intressinõuded	1 577	1 577				3
Viitlaekumised	1 885 768	1 885 768				
Nõue kontsernikontole	1 885 768	1 885 768	1%	Euro	2019	3, 20
Kokku muud nõuded	1 887 345	1 887 345				

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018									
Soetusmaksumus	7 924	108 193 958	2 861	53 511	4 666 860	4 723 232	26 788	173 098	113 125 000
Akumuleeritud kulum	0	-29 578 728	-2 468	-18 727	-1 950 586	-1 971 781	-21 784		-31 572 293
Jääkmaksumus	7 924	78 615 230	393	34 784	2 716 274	2 751 451	5 004	173 098	81 552 707
Ostud ja parendused	0	20 060	0	2 615	10 105	12 720	1 687	10 037 706	10 072 173
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		20 060						0	20 060
Muud ostud ja parendused			0	2 615	10 105	12 720	1 687	10 037 706	10 052 113
Amortisatsioonikulu	0	-6 032 750	-139	-13 330	-386 040	-399 509	-1 463	0	-6 433 722
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-64	0	0	-1 008	-1 008	0	0	-1 072
Ümberliigitamised	0	2 420 628	0	0	1 021 407	1 021 407	0	-3 442 035	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	2 420 628	0	0	1 021 407	1 021 407	0	-3 442 035	0
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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	183 468	180 648	16, 17

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

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank	5 272 815	312 526	4 960 289	0	4,1%+6 kuu Euribor	Euro	2021
Pikaajalised laenud kokku	5 272 815	312 526	4 960 289	0			
Laenukohustised kokku	5 272 815	312 526	4 960 289	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	67 889 393	71 409 047
Kokku	67 889 393	71 409 047

Täiendav informatsioon on Lisas 12.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 605 820	1 605 820	
Võlad töövõtjatele	125 629	125 629	
Maksuvõlad	107 558	107 558	6
Muud võlad	407	407	
Saadud ettemaksed	604 119	604 119	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 443 533	2 443 533	

Võlast tarnijatele moodustab võlgnevus seotud osapooltele 1 146 151 eurot (2018: 1 478 342 eurot). Vt. ka Lisa 20

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	57 954 634	60 914 518
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	14 488 659	15 228 629
Kokku tingimuslikud kohustised	72 443 293	76 143 147

Swedbank investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid hoonestusõigusele raudteelõikudel Tallinn-Lelle-Pärnu ja Lelle-Türi-Viljandi, mille bilansiline jääkväärtus moodustab 67 889 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. 2018. ja 2019. aastal ei viidud läbi maksurevisjoni. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	274 820	274 820
Aktsiate arv (tk)	24 482	24 482
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Aktsiate 100% omanik on Edelaraudtee AS.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 509 574	7 683 830
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 509 574	7 683 830
Kokku müügitulu	7 509 574	7 683 830
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteeinfrastruktuuri kasutustasu	7 321 625	7 341 717
Elektrienergia	152 883	155 358
Muud müügitulud	35 066	186 755
Kokku müügitulu	7 509 574	7 683 830

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	387	0
Kokku muud äritulud	387	0

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

	2019	2018	Lisa nr
Tooraine ja materjal	22 305	15 509	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	105 511	111 462	
Energia	158 018	173 858	
Elektrienergia	114 825	125 407	
Kütus	43 193	48 451	
Üür ja rent	137 396	131 272	9
Raudteeinfrastruktuuri remondi- ja hooldusteenused	1 748 424	1 768 800	
Kindlustusteenused	12 242	12 577	
Muud	104 484	110 524	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 288 380	2 324 002	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	46 072	49 376	9
Energia	6 519	6 683	
Kütus	6 519	6 683	
Mitmesugused bürookulud	168 199	118 197	
Lähetuskulud	368	3 091	
Koolituskulud	2 218	2 218	
Riiklikud ja kohalikud maksud	112 868	92 834	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	435	0	3, 4
Konsultatsioonid ja õigusabi	49 532	37 165	
Muud	32 364	22 552	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	418 575	332 116	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 353 408	1 328 863
Sotsiaalmaksud	446 706	439 788
Kokku tööjõukulud	1 800 114	1 768 651
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	81	86
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	80	85
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	35
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	0	0
Muud	0	8
Kokku muud ärikulud	0	43

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Edelaraudtee 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

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	3 661	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 360	82	2 960	130
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 625 548	1 146 069	1 896 099	1 478 212

Garantiid

2019	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja		
Swedbank investeerimislaenu garantii	12 110 718	2024
2018	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja		
Swedbank investeerimislaenu garantii	5 272 815	2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	11 700	44 730	11 068	75 297
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 232	16 420	2 633	15 898
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 977 551	113 560	4 282 849	75 511

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	38 700	28 800

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 2 598 965 eurot (2018: 1 885 768 eurot), muutus +713 197 eurot (Lisa 7).

Allahindlused seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas 2019. ja 2018. 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 6 995 483 eurot (2018: 4 296 550 eurot) on kajastatud perioodikuluna kasumiaruandes 2 219 661 eurot (2018: 2 067 319 eurot), kapitaliseeritud põhivarasse 2 799 463 eurot (2018: 2 166 967 eurot), kajastatud lõpetamata ehitusena 1 976 359 eurot (2018: 0 eurot) ning kajastatud laovarudena 0 eurot (2018: 62 264 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.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Kehtestatud eriolukorra tõttu on olulisel määral vähendatud reisirongiliiklust kuni eriolukorra lõppemiseni, mis võib märkimisväärselt mõjutada Ettevõtte müügitulu. Ettevõtte on pöördunud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poole leidmaks võimalikke Raudteeseaduse §49 lg.2 tulenevaid lahendusi raudteetaristu jätkusuutliku majandamise tagamiseks.

Bilansipäevajärgselt toimusid ettevõtjate ärinimede vahetused, kus emaettevõtja Edelaraudtee AS uueks ärinimeks sai EdelaVara Aktsiaselts ja Edelaraudtee Infrastruktuuri AS uueks ärinimeks sai Edelaraudtee AS.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2020

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS (registrikood: 10786958) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN KAARJAS	Juhatuse liige	02.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Edelaraudtee AS-i (endise nimega Edelaraudtee Infrastruktuuri AS) aktsionäride

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Edelaraudtee AS-i (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2019;
- 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 Ettevõtte sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustavat 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 kavatses Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

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

Vandeauditori 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 auditiprotseduuriid 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 tegevustust, väärarvutuste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditi protseduure 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 märkimisväärt 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
Vandeauditior, litsents nr 567

Rando Rand
Vandeauditior, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

2. aprill 2020
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS (registrikood: 10786958) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	02.04.2020
RANDO RAND	Vandeaudiitor	02.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 143 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 699 854
Kokku	72 443 293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	7321625	97.50%	Jah

Sidevahendid

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