

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Edelaraudtee Infrastruktuuri AS

**registrikood:** 10786958

**tänava/talu nimi,** Kaare 25

**maja ja korteri number:**

**linn:** Türi vallasisene linn

**vald:** Türi vald

**maakond:** Järva maakond

**postisihthumber:** 72212

**telefon:** +372 3857123

**faks:** +372 3857121

**e-posti aadress:** edel@edel.ee

**veebilehe aadress:** www.edel.ee

## Sisukord

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                 | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                   | 4  |
| Bilanss                                        | 4  |
| Kasumiaruanne                                  | 5  |
| Koondkasumiaruanne                             | 6  |
| Rahavoogude aruanne                            | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                   | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad             | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                      | 9  |
| Lisa 2 Raha                                    | 14 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                    | 15 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                    | 16 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad        | 16 |
| Lisa 6 Muud nõuded                             | 17 |
| Lisa 7 Varud                                   | 17 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara                    | 18 |
| Lisa 9 Immateriaalne põhivara                  | 19 |
| Lisa 10 Kapitalirent                           | 19 |
| Lisa 11 Kasutusrent                            | 20 |
| Lisa 12 Laenukohustused                        | 21 |
| Lisa 13 Võlad ja ettemaksed                    | 22 |
| Lisa 14 Muud võlad                             | 23 |
| Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad      | 23 |
| Lisa 16 Sihtfinantseerimine                    | 23 |
| Lisa 17 Aktsiakapital                          | 24 |
| Lisa 18 Müügitulu                              | 24 |
| Lisa 19 Muud äritulud                          | 25 |
| Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused    | 25 |
| Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud              | 25 |
| Lisa 22 Tööjõukulud                            | 26 |
| Lisa 23 Muud ärikulud                          | 26 |
| Lisa 24 Finantstulud ja -kulud                 | 26 |
| Lisa 25 Seotud osapooled                       | 26 |
| Lisa 26 Olulised raamatupidamislikud hinnangud | 27 |
| Lisa 27 Põhilised finantsriskid                | 28 |
| Lisa 28 Bilansipäevajärgsed sündmused          | 29 |

## Tegevusaruanne

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS asutati 2001. aastal Edelaraudtee AS tütarettevõttena. Ettevõtte põhitegevusalaks on raudtee infrastruktuuri 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 271,3 km, millest 223,7 km moodustavad peateed ja 47,6 km jaamateed.

Tegevuse hooajalisus ettevõtte müügitulusid olulisel määral ei mõjuta, kuna peamine infrastruktuuriteenuste kasutaja – Edelaraudtee AS reisijatevedu – opereerib infrastruktuuril kuude lõikes stabiilselt vastavalt Eesti Vabariigiga sõlmitud reisijateveo avaliku teenidamise lepingule. 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 2012. aastal 5 447 tuhat eurot, millest 5 210 tuhat eurot moodustas infrastruktuuri kasutustasu reisijate- ja kaubaveo operaatoritele ning 237 tuhat eurot muud müügitulud.

Aruandeaasta jooksul investeeriti raudteeinfrastruktuuri kokku 5 262 tuhat eurot. Rööbasteede kapitaalremonti teostati kogumahas 4 046 tuhat eurot, sellest moodustas Türi-Viljandi raudteelõigu rekonstrueerimise lõpetamine 2 719 tuhat eurot ja rööbaste vahetus Lelle-Türi raudteelõigul 1 323 tuhat eurot. Kohilasse ehitati uus jaamahoone kogumaksumusega 550 tuhat eurot, muudesse raudteerajatistesse ning turvanguseadmetesse ja inventari investeeriti 666 tuhat eurot. Järgmisel aastal on kavandatud investeerida ooteplatvormide rekonstrueerimisse 2 950 tuhat eurot ning teostada muid investeeringuid ligikaudu 1 000 tuhande euro ulatuses, s.h. Kohila ja Võhma jaamade elektritsentralisatsiooni väljaehitamisse 550 tuhat eurot.

Olulised finantsnäitajad: **2012**      **2011**      Muutus %  
(tuh. EUR)

|                                |        |         |        |
|--------------------------------|--------|---------|--------|
| Müügitulud                     | 5 447  | 4 779   | 14,0%  |
| Ärikulud                       | -7 577 | -10 195 | -25,7% |
| Ärikasum/kahjum                | -1 349 | -3 788  | 64,4%  |
| Ärikasumi/kahjumi määr         | -24,8% | -79,3%  | 68,8%  |
| Puhaskasum/kahjum              | -1 681 | -3 787  | 55,6%  |
| Puhaskasumi/kahjumi määr       | -30,9% | -79,2%  | 61,1%  |
| Omakapitali suhe kohustustesse | 213,5% | 223,4%  | -4,4%  |

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

<sup>1</sup>Ärikasumi määr – ärikasumi protsent müügitulust

<sup>2</sup>Puhaskasumi määr – puhaskasumi protsent müügitulust

<sup>3</sup>Omakapitali suhe kohustustesse – omakapitali protsent kohustustest kokku

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012        | 31.12.2011        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevara                                    |                   |                   |         |
| Raha                                         | 0                 | 18 892            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 089 003         | 5 084 453         | 3       |
| Varud                                        | 89 100            | 92 368            | 7       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>2 178 103</b>  | <b>5 195 713</b>  |         |
| Põhivara                                     |                   |                   |         |
| Materiaalne põhivara                         | 64 067 258        | 62 551 430        | 8       |
| Immateriaalne põhivara                       | 4 520             | 0                 | 9       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>64 071 778</b> | <b>62 551 430</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>66 249 881</b> | <b>67 747 143</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustused                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 703 367           | 348 846           | 12      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 062 483         | 2 636 723         | 13      |
| Sihtfinantseerimine                          | 443 089           | 0                 | 16      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>3 208 939</b>  | <b>2 985 569</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 6 066 801         | 5 220 467         | 12      |
| Sihtfinantseerimine                          | 11 859 227        | 12 745 406        | 16      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>17 926 028</b> | <b>17 965 873</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>21 134 967</b> | <b>20 951 442</b> |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 274 820           | 274 820           | 17      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 27 482            | 27 482            |         |
| Muud reservid                                | 31 590 881        | 33 279 635        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 14 902 518        | 17 001 145        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -1 680 787        | -3 787 381        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>45 114 914</b> | <b>46 795 701</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>66 249 881</b> | <b>67 747 143</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                  | 2012              | 2011              | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Müügitulu                                                        | 5 447 036         | 4 779 250         | 18      |
| Muud äritulud                                                    | 781 340           | 1 627 723         | 19      |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel | 6 181             | 16 595            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                              | -1 984 498        | -1 803 015        | 20      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                        | -307 683          | -218 427          | 21      |
| Tööjõukulud                                                      | -1 622 020        | -1 309 577        | 22      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                                | -3 666 779        | -6 880 660        | 8,9     |
| Muud ärikulud                                                    | -2 145            | 0                 | 23      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                         | <b>-1 348 568</b> | <b>-3 788 111</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                                           | -332 219          | 730               | 24      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                      | <b>-1 680 787</b> | <b>-3 787 381</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                               | <b>-1 680 787</b> | <b>-3 787 381</b> |         |

## Koondkasumiaruanne

(eurodes)

|                                          | 2012              | 2011              |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)              | -1 680 787        | -3 787 381        |
| <b>Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)</b> | <b>-1 680 787</b> | <b>-3 787 381</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012              | 2011               | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                   |                    |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -1 348 568        | -3 788 111         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                   |                    |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 3 666 779         | 6 880 660          | 8,9     |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 2 845             | 0                  |         |
| Muud korrigeerimised                                     | -443 090          | -36 924            | 16      |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>3 226 534</b>  | <b>6 843 736</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 509 762           | -556 423           |         |
| Varude muutus                                            | 3 268             | 3 962 652          | 7       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -574 243          | 11 212 538         |         |
| Makstud intressid                                        | -341 179          | -423               |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>1 475 574</b>  | <b>17 673 969</b>  |         |
|                                                          |                   |                    |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                   |                    |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -5 189 970        | -19 814 544        | 8,9     |
| Antud laenud                                             | -1 426 772        | -3 912 590         | 25      |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 3 912 590         | 480 520            |         |
| Laekunud intressid                                       | 8 829             | 0                  |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-2 695 323</b> | <b>-23 246 614</b> |         |
|                                                          |                   |                    |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                   |                    |         |
| Saadud laenud                                            | 1 482 103         | 5 548 197          |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -277 023          | 0                  |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -4 223            | -4 223             | 10      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>1 200 857</b>  | <b>5 543 974</b>   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-18 892</b>    | <b>-28 671</b>     |         |
|                                                          |                   |                    |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | 18 892            | 47 563             | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-18 892</b>    | <b>-28 671</b>     |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | 0                 | 18 892             | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                               |                              |               |                             | Kokku      |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|------------|
|                             | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud reservid | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |            |
| <b>31.12.2010</b>           | 274 820                       | 27 482                       | 38 499 930    | 11 780 850                  | 50 583 082 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |                              |               | -3 787 381                  | -3 787 381 |
| Muutused reservides         |                               |                              | -5 220 295    | 5 220 295                   | 0          |
| <b>31.12.2011</b>           | 274 820                       | 27 482                       | 33 279 635    | 13 213 764                  | 46 795 701 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |                              |               | -1 680 787                  | -1 680 787 |
| Muutused reservides         |                               |                              | -1 688 754    | 1 688 754                   | 0          |
| <b>31.12.2012</b>           | 274 820                       | 27 482                       | 31 590 881    | 13 221 731                  | 45 114 914 |

Real "Muud reservid" kajastub ümberhindluse reserv tulenevalt rööbasteede ümberhindamisest nende õiglasele väärtusele seisuga 01.01.2008. Reservi korrigeeritakse proportsionaalselt ümberhinnatud varade amortisatsiooniga.



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS 2012. a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse ja Rahvusvahelise Finantsaruandluse Standardite (IFRS) nõudeid, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu (EL) poolt.

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS juhatus on kinnitanud ja allkirjastanud 2012. 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. Kooskõlas standardite nõuetega on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades.

Uued rahvusvahelised Finantsaruandluse standardid, avaldatud standardite muudatused ning Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Tõlgenduste Komitee (IFRIC) tõlgendused.

Standardid, standardite muudatused ja tõlgendused, mis jõustusid kontserni aruandeaastal, mis algas 1. jaanuaril 2012

“Avalikustatav informatsioon – finantsvarade ülekandmised” – IFRS 7 muudatus Muudatus nõuab täiendava informatsiooni avalikustamist riskide kohta, mis tekivad üle kantud finantsvaradest. Selliste finantsvarade kohta, mis on üle kantud kolmandale osapoolale, kuid kajastatakse edasi majandusüksuse bilansis, tuleb klasside lõikes avalikustada nende olemus, bilansiline maksumus ja riskide ja hüvede kirjeldus. Kohustuslik on avalikustada ka informatsioon, mis võimaldaks aruande kasutajal mõista võimalike seonduvate kohustuste suurust ja nende seost vastavate finantsvaradega. Kui ülekantud finantsvarad on bilansist eemaldatud, kuid majandusüksus on endiselt avatud neist tulenevatele teatud riskidele ja hüvedele, on kohustuslik avalikustada täiendavat informatsiooni, et mõista nende riskide mõju. Antud muudatus ei omanud olulist mõju Ettevõttele.

Standardid, standardite muudatused ja tõlgendused, mis muutuvad kohustuslikuks alates 01.01.2013 või hilisemaltel perioodidel ja mida ettevõtte ei ole ennetähtaegselt rakendanud, kuid mis võivad avaldada mõju ettevõtte aastaaruandele.

IFRS 9, „Finantsinstrumentid“ osa 1: klassifitseerimine ja mõõtmine, välja antud novembris 2009 (rakendub 1. jaanuaril 2015 või hiljem algavatele aruandeperioodidele, ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt). IFRS 9 asendab IAS 39 need osad, mis käsitlevad finantsvarade klassifitseerimist ja mõtmist.

Peamised reeglid on järgmised:

- Finantsvarad tuleb klassifitseerida ühte kahest mõõtmiskategooriast – varad, mida kajastatakse õiglases väärtuses, ja varad, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Otsus tehakse vara esmasel arvelevõtmisel. Klassifitseerimine sõltub ettevõtte ärimudelist finantsinstrumentide haldamisel ning instrumendi lepinguliste rahavoogude omadustest.
- Instrumenti kajastatakse pärast arvelevõtmist korrigeeritud soetusmaksumuses ainult juhul, kui on tegemist võlainstrumendiga ja (i) ettevõtte ärimudeli eesmärk on hoida vara, et saada temast tulenevaid lepingulisi rahavoogusid ning (ii) vara lepingulised rahavood sisaldavad ainult põhiosa- ja intressimakseid, s.t. tal on „laenu baasomadused“. Kõik muud võlainstrumendid kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.
- Kõik omakapitaliinstrumendid tuleb pärast arvelevõtmist kajastada õiglases väärtuses. Omakapitaliinstrumendid, mida hoitakse kauplemiseesmärgil, kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Kõikide muude omakapitaliinstrumentide puhul võib arvelevõtmise hetkel teha mittetühistatava valiku kajastada realiseerimata ja realiseeritud kasumid ja kahjumid õiglase väärtuse muutustest kasumiaruande asemel läbi muu koondkasumiaruande. Õiglase väärtuse muutusi ei hakata ümberklassifitseerima läbi kasumiaruande. Selle valiku võib teha instrumendipõhiselt.

Dividendid kajastatakse läbi kasumiaruande, tingimusel et nad kujutavad endast investeringult saadavat tulu.

Ettevõtte hindab standardi põhimõtteid, mõjusid ettevõttele ja ettevõtte poolt selle rakendamise ajastust.

IFRS 10 „Konsolideeritud aruanded“- (rakendub 1. jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Standard asendab kontrolli ja konsolideerimise kohta kehtivad juhised IAS 27-s „Konsolideeritud ja konsolideerimata finantsaruanded“ ja SIC 12 „Konsolideerimine – eriotstarbelised majandusüksused“. IFRS 10 muudab kontrolli mõistet nii, et kõikide ettevõtete puhul rakendatakse kontrolli määramiseks samu kriteeriume. Mõiste rakendamisel on abiks ulatuslikud rakendusjuhised. Ettevõtte hindab standardi mõju finantsaruandele.

IFRS 12 „Avalikustamise nõuded osaluste kohta teistes ettevõtetes“ (rakendub 1. jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Standard rakendub ettevõtetele, kellel on osalused tütarettevõttes, ühisettevõtmises, sidusettevõttes või konsolideerimata

struktureeritud üksuses; see asendab IAS 28-s „Investeeringud sidusettevõtetesse“ praegu sisalduvad avalikustamise nõuded. IFRS 12 nõuab ettevõtelt sellise informatsiooni avalikustamist, mis aitaks finantsaruande lugejatel hinnata tütar- ja sidusettevõtetes, ühisettevõtmistes ja konsolideerimata struktureeritud üksustes osaluste olemust ja osalustega seotud riske ja finantsmõjusid. Nende eesmärkide täitmiseks nõuab uus standard erinevate valdkondade kohta info avalikustamist, sh tuleb avalikustada (i) olulised otsused ja hinnangud, mida tehti määramaks, kas ettevõtte kontrollib, ühiselt kontrollib või omab olulist mõju teise ettevõtte üle; (ii) rohkem infot mittekontrollivale osalusele kuuluva osa kohta kontserni tegevustes ja rahavoogudes; (iii) summeeritud finantsinformatsioon tütarettevõtete kohta, milles on olulised mittekontrollivad osalused; ja (iv) detailne info osaluste kohta konsolideerimata struktureeritud üksustes. Ettevõtte hindab standardi mõju finantsaruandele.

IFRS 13 „Õiglase väärtuse määrtamine“ (rakendub 1. jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Standardi eesmärgiks on ühtlustamine ja keerukuse vähendamine; seetõttu sisaldab standard õiglase väärtuse korrigeeritud definitsiooni ning õiglase väärtuse määrtamise aluseid ja avalikustamise nõudeid, mis on kasutatavad läbi erinevate IFRS standardite. Ettevõtte hindab standardi mõju finantsaruandele.

IAS 27 (muudetud 2011) „Konsolideerimata finantsaruanded“ (rakendub 1. jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Muudetud standardi eesmärgiks on sätestada tütar-, ühis- ja sidusettevõtetesse investeeringute kajastamise ja avalikustamise nõuded, kui ettevõtte koostab konsolideerimata aruandeid. Juhised kontrolli ja konsolideeritud aruannete kohta asendas standard IFRS 10 „Konsolideeritud finantsaruanded“. Ettevõtte hindab muudetud standardi mõju finantsaruandele.

IAS 28 (muudetud 2011) „Investeeringud sidus- ja ühisettevõtetesse“ (rakendub 1. jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Standardit muudeti seoses IFRS 11 väljaandmisega ja see sisaldab nüüd nõuet, et ühisettevõtteid tuleb sarnaselt sidusettevõtetega kajastada kapitaliosaluse meetodil. Esialgsel hinnangul võib muudetud standard avaldada mõju finantsaruandele.

„Muu koondkasumiaruande kirjete esitamine“ – IAS 1 muudatused (rakendub 1. juulil 2012 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Muudatused nõuavad ettevõtelt muus koondkasumiaruandes esitatud kirjete jagamist kahte rühma, sõltuvalt sellest, kas neid võib või ei tohi tulevikus ümber klassifitseerida kasumiaruandesse. Muudetud on IAS 1 poolt kasutatavat soovituslikku aruande nimetust, uus nimetus on „Kasumi- ja muu koondkasumiaruanne“. Ettevõtte hinnangul tuleb muudetud standardi tulemusena muuta finantsaruannete esitusviisi, kuid see ei mõjuta tehingute ega saldode kajastamist.

Muudetud IAS 19, „Hüvitised töötajatele“ (rakendub 1. jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). muudab oluliselt (i) kindlaksmääratud hüvitistega pensioni kulu ja töösuhte lõpetamise hüvitiste kajastamist ja mõtmist ning (ii) kõikide töötajatele antavate hüvitiste kohta avalikustatavat informatsiooni. Standard nõuab, et kõik muudatused kindlaksmääratud hüvitise netokohustuses (varas) tuleb kajastada nende toimumise hetkel järgnevalt: (i) tööalase teenistuse kulutus ja neto intressitulu (-kulu) kasumiaruandes ja (ii) ümberhindamine muus koondkasumiaruandes. Ettevõtte hindab muudetud standardi mõju finantsaruandele.

„Edasilükkunud tulumaks: alusvarade maksumuse katmine“ – IAS 12 muudatused (rakendub 1. jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Muudatus kehtestab erandi praegu kehtivale põhimõttele edasilükkunud tulumaksu varade ja kohustuste määrtamisel õiglaselt väärtuses kajastatavate kinnisvarainvesteeringute puhul. Ettevõtte hindab muudatuste mõju finantsaruandele.

„Finantsvarade ja –kohustuste saldeerimine“ – IAS 32 muudatused (rakendub 1. jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Muudatus lisas rakendusjuhised standardisse IAS 32, käsitlemaks vasturääkivusi, mida on täheldatud mõnede saldeerimise kriteeriumide rakendamisel. Muu hulgas selgitati, mida tähendab „on kehtiv juriidiline õigus saldeerimiseks“; samuti seda, et mõningaid brutoarvelduse süsteeme võib pidada võrdeliseks netoarveldusega. Ettevõtte hindab muudatuste mõjusid ettevõtte poolt selle rakendamise ajastust.

„Avalikustamise nõuded – finantsvarade ja –kohustuste saldeerimine“ – IFRS 7 muudatused rakendub 1. jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Muudatus nõuab sellise informatsiooni avalikustamist, mis võimaldab ettevõtte finantsaruande kasutajatel hinnata saldeerimiskokkulepete, sh. saldeerimisõiguste mõju või võimalikku mõju. Muudatus mõjutab avalikustatavat informatsiooni, kuid ei mõjuta finantsinstrumentide mõtmist ega kajastamist.

„Muudatused IFRS-des“, välja antud mais 2012 (rakendub 1. jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandeperioodidele; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt). Muudatused hõlmavad muudatusi viies standardis. Standardi IFRS 1 muudatused (i) selgitavad, et ettevõtte, kes hakkab uuesti koostama finantsaruandeid vastavalt IFRS-idele, võib kas uuesti rakendada standardit IFRS 1 või rakendada kõiki IFRS standardeid tagasiulatavalt nagu ta poleks kunagi lõpetanud nende kasutamist; ning (ii) lisavad esmarakendajatele vabastuse standardi IAS 23 „Laenukasutuse kulutused“ tagasiulatavast rakendamisest.

Standardit IAS 1 muudeti, selgitamaks, et võrdlusperioodi alguskuupäeva seisuga esitatud kolmanda bilansi kohta ei pea koostama lisasid, kui kolmas bilanss esitati seetõttu, et seda oluliselt mõjutasid tagasiulatuv vigade korrigeerimine, muudatused arvestuspõhimõtetes või ümberklassifitseerimised, kuid lisad tuleb esitada juhul, kui ettevõtte otsustab vabatahtlikult esitada aruandes täiendavaid võrdlusperioode. IAS 16 muudatus selgitab, et hooldusseadmed, mida kasutatakse kauem kui ühe aruandeperioodi jooksul, klassifitseeritakse põhivaraks, mitte varudeks.

IAS 32 muudatus selgitab, et omanikele väljamaksete tegemisel tekkivad maksustamise mõjud tuleb kajastada kasumiaruandes, nagu ka kogu aeg on nõudnud IAS 12.

Standardit IAS 34 muudeti, et viia selle nõuded kooskõlla standardi IFRS 8 nõuetega – IAS 34 hakkab nõudma ärisegmentide varade ja kohustuste näitaja avalikustamist ainult juhul, kui seda infot regulaarselt antakse kõrgeimale äriotsustajale ning kui nendes näitajates on toimunud oluline muudatus võrreldes viimase aastaaruandega.

Ettevõtte hindab muudatuste mõju finantsaruandele.

„Valitsusepoolse sihtfinantseerimise teel saadud laenud“ – IFRS 1 muudatused (rakendub 1. jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandeperioodidele; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt). Muudatused käsitlevad valitsuselt turuintressist madalama intressiga saadud laene ning pakuvad IFRS-de esmarakendajatele vabastuse IFRS-de täielikust tagasiulatuvast rakendamisest selliste laenude kajastamisel. Esmarakendajad saavad seega samasuguse vabastuse nagu on olemas ettevõtetele, kes juba IFRS-e kasutavad. Ettevõtte hindab muudatuse mõju finantsaruandele.

Ülejäänud uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis veel ei kehti, ei ole eeldatavasti ettevõtetele olulist mõju.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tulenevalt informatsiooni esitusviisi muutusest (vanametalli müügitulu kajastamine muu ärituluna) on korrigeeritud kasumiaruannet alljärgnevalt:

Müügitulu:

Esialgne: 6 370 004

Muutus: -1 590 754

Korrigeeritud: 4 779 250

Muu äritulu:

Esialgne: 36 969

Muutus: 1 590 754

Korrigeeritud: 1 627 723

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisel pangadeposiidil olevaid summasid ning muid kõrge likviidsusega lühiajalisi investeeringuid. Swedpanga, SEB panga ja Danske panga arvelduskontodel olevate rahaliste vahendite kasutamiseks on asutatud kontsernikontod, mille moodustavad kõigi Edelaraudtee AS kontserni kuuluvate ning ka mitmete kontserniväliste omanikuga seotud ettevõtete arvelduskontodel olevad rahalised vahendid. Kontsernikonto haldaja poolt kehtestatud 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, kajastatakse kontsernikonto liikmed rahajääki bilansikirjel „Muud lühiajalised nõuded“, kontsernikonto krediidi kasutamist kajastatakse aga bilansireal „Muud lühiajalised kohustused“.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga kliendi kohta eraldi, arvestades olemasolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud summani, mis tõenäoliselt laekub. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtena. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

#### 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.

**Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Omatarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus koosneb materjali- ja ostetud teenuste kulust, otsestest tööjõukuludest ning muudest selle valmistamisega seotud kuludest.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mida on võimalik usaldusväärselt mõõta ja mis osalevad tulude tekkimisel järgnevatel perioodidel, kuuluvad kapitaliseerimisele. Parendustega seotud kulude võrra suurendatakse vara soetusmaksumust või kajastatakse parendus eraldi varaobjektina. Vajadusel muudetakse vara kasuliku eluiga.

Materiaalse põhivara (va rööbasteed) edasisel kajastamisel rakendatakse soetusmaksumuse meetodit, mille kohaselt kajastatakse põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest kogunenud kahjumid.

Rööbasteede edasisel kajastamisel rakendatakse ümberhindluse meetodit, mille kohaselt kajastatakse materiaalne põhivara pärast esmast arvelevõtmist ümberhinnatud väärtuses (milleks on vara spetsiifilisusest tulenevalt jääkasendusmaksumuse meetod), millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tekkinud kahjumid.

Ümberhindlusi tehakse iga kolme kuni viie aasta järel, nii et ümberhinnatud varaobjekti õiglane väärtus ei erineks oluliselt bilansilisest väärtusest.

Jääkasendusmaksumuse meetodi kohaselt määratakse samaväärse uue vara soetushind turul antud ajahetkel ja antakse hinnang olemasoleva vara jääkeluleale. Leitud soetushinna õigsuse kinnitamiseks on turul selleliigiliste varadega kauplevate osapoolte kirjalikud ja ametlikud hinnapakumised vara müügiks. Uue vara majanduslik-tehnilise eluea ja olemasoleva vara jääkeluea on määranud hinnatava vara tehnilist ja majanduslikku spetsiifikat tundev ekspertkomisjon, kuhu kuulusid ettevõttevälised eksperdid. Võttes arvesse majanduslikku – tehnilist uue vara eluiga (TUL – total useful life) ja olemasoleva vara jääkeluiga (RUL – remaining useful life) ning hetkelist asendusmaksumust turul on leitud jääkasendusmaksumus järgmise arvutusega:

Jääkasendusmaksumus = hetke asendusmaksumus \* RUL / TUL

Ümberhindluse kuupäeval asendatakse rööbasteede bilansiline väärtus ümberhindluse kuupäeval leitud väärtusega ning elimineeritakse akumuleerunud amortisatsioon. Ümberhindamisest tulenev väärtuse suurenemine kajastatakse bilansis omakapitali koosseisus real "Ümberhindluse reserv". Ümberhindamisest tulenev väärtuse vähenemine kajastatakse kasumiaruandes, kuid vähenemine, mis toimub sama varaobjekti osas, tasaarvestatakse varasemast ümberhindlusest tekkinud "Ümberhindluse reservi" positiivse saldo arvelt. Iga-aastaselt kantakse ümberhindluse reservist jaotamata kasumisse summa, mis moodustub vara ümberhinnatud bilansilisel väärtusel põhineva amortisatsiooni ning selle amortisatsiooni vahest, mis oleks arvestatud vara alge soetusmaksumuse alusel. Ümberhinnatud vara võõrandamisel või mahakandmisel kantakse selle varaobjektiga seotud ümberhindluse reservi osa jaotamata kasumisse. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes vara kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara lõppväärtus ja kasulikud eluead vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpus ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui Ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamise lõpetamine toimub, kasumiaruandes real "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

**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.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

##### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Hooned ja ehitised  | 33             |
| Rajatised           | 10-25          |
| Rööbasteed          | 15-39          |
| Masinad ja seadmed  | 5-10           |
| Muu põhivara        | 2,5-5          |

#### 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Rendilepingud, kus peamised omandusega seotud kohustused ja tulud jäävad rendileandjale, kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed (miinus rendileandjalt saadud soodustused) kajastatakse kasumiaruandes aruandeperioodi kuluna. Ettevõtte kõiki sõlmitud rendilepinguid on võimalik katkestada ilma täiendavate oluliste kuludeta.

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise teel soetatud varasid kajastatakse bilansis ja kasumiaruandes brutomeetodil. Varad võetakse bilansis arvele nende soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

#### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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[1] all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele)

ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

4. Tütarettevõtted
5. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)
6. Sidusettevõtted

[1] Kontrolli või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse

#### Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Raudteeinfrastruktuuriteenuste müügitulu kajastatakse vastavalt raudteeinfrastruktuuri kasutamise lepingule klientidega. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on Edelaraudtee Infrastruktuuri AS moodustanud reservkapitali suurusega 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012 | 31.12.2011    |
|-------------------|------------|---------------|
| Arvelduskontod    | 0          | 18 892        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>0</b>   | <b>18 892</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2012       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 515 736          | 515 736                          |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 523 827          | 523 827                          |                     |             | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -8 091           | -8 091                           |                     |             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 56 809           | 56 809                           |                     |             | 5       |
| Muud nõuded                        | 1 507 068        | 1 507 068                        |                     |             | 6       |
| Laenunõuded                        | 1 426 772        | 1 426 772                        |                     |             |         |
| Intressinõuded                     | 1 284            | 1 284                            |                     |             |         |
| Viitlaekumised                     | 79 012           | 79 012                           |                     |             |         |
| Ettemaksed                         | 9 390            | 9 390                            |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 9 390            | 9 390                            |                     |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 089 003</b> | <b>2 089 003</b>                 |                     |             |         |

  

|                                    | 31.12.2011       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 884 339          | 884 339                          |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 890 342          | 890 342                          |                     |             | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -6 003           | -6 003                           |                     |             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 16 597           | 16 597                           |                     |             | 5       |
| Muud nõuded                        | 4 173 915        | 4 173 915                        |                     |             | 6       |
| Laenunõuded                        | 3 912 590        | 3 912 590                        |                     |             |         |
| Intressinõuded                     | 1 152            | 1 152                            |                     |             |         |
| Viitlaekumised                     | 260 173          | 260 173                          |                     |             |         |
| Ettemaksed                         | 9 602            | 9 602                            |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 9 602            | 9 602                            |                     |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>5 084 453</b> | <b>5 084 453</b>                 |                     |             |         |

Intressinõuded on kontsernikonto vastu, intressimääraks on 1% aastas.

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                       | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 523 827        | 890 342        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        | -8 091         | -6 003         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>515 736</b> | <b>884 339</b> |
|                                                       |                |                |
|                                                       | 2012           | 2011           |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |                |                |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | -6 003         | -2 661         |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | 3 313          | 256            |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded          | -6 201         | -3 598         |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                        | 800            | 0              |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>-8 091</b>  | <b>-6 003</b>  |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012    |                | 31.12.2011    |               |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg      | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |               | 417            |               | 1 001         |
| Käibemaks                                     | 56 651        |                | 16 548        |               |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 33 072         |               | 29 620        |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 65 463         |               | 60 273        |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 2 410          |               | 1 962         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 6 216          |               | 6 761         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 158           |                | 49            |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>56 809</b> | <b>107 578</b> | <b>16 597</b> | <b>99 617</b> |



## Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2012       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 1 426 772        | 1 426 772                        |                     |             |
| Nõue kontsernikontole    | 1 426 772        | 1 426 772                        |                     |             |
| Intressinõuded           | 1 284            | 1 284                            |                     |             |
| Viitlaekumised           | 79 012           | 79 012                           |                     |             |
| Käibemaksugrupi nõue     | 79 012           | 79 012                           |                     |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>1 507 068</b> | <b>1 507 068</b>                 |                     |             |

  

|                          | 31.12.2011       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 3 912 590        | 3 912 590                        |                     |             |
| Nõue kontsernikontole    | 3 912 590        | 3 912 590                        |                     |             |
| Intressinõuded           | 1 152            | 1 152                            |                     |             |
| Viitlaekumised           | 260 173          | 260 173                          |                     |             |
| Käibemaksugrupi nõue     | 259 936          | 259 936                          |                     |             |
| Muud nõuded              | 237              | 237                              |                     |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>4 173 915</b> | <b>4 173 915</b>                 |                     |             |

## Lisa 7 Varud

(eurodes)

|                                     | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                | 89 100        | 92 368        |
| Rööbasteede remondimaterjalid       | 81 023        | 85 157        |
| Raudteeside ja -turvangu materjalid | 8 077         | 7 211         |
| <b>Kokku varud</b>                  | <b>89 100</b> | <b>92 368</b> |

Aruandeperioodil varusid alla hinnatud ei ole.

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                                 |        |             |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    | Kokku       |
|-------------------------------------------------|--------|-------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|-------------|
|                                                 | Maa    | Ehitised    |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |                      |            | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |             |
|                                                 |        |             | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                          | Lõpetamata projektid | Ettemaksed |                                    |             |
| 31.12.2010                                      |        |             |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| Soetusmaksumus                                  | 50 017 | 58 552 773  | 1 476              | 19 957                     | 361 615                 | 383 048            | 50 797                   | 374 973              | 19 906     | 394 879                            | 59 431 514  |
| Akumuleeritud kulum                             |        | -9 590 922  | -778               | -12 294                    | -219 874                | -232 946           | -37 545                  |                      |            |                                    | -9 861 413  |
| Jääkmaksumus                                    | 50 017 | 48 961 851  | 698                | 7 663                      | 141 741                 | 150 102            | 13 252                   | 374 973              | 19 906     | 394 879                            | 49 570 101  |
|                                                 |        |             |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| Ostud ja parendused                             |        | 19 126 498  | 1 386              | 2 816                      | 365 245                 | 369 447            | 2 165                    | 231 908              |            | 231 908                            | 19 730 018  |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused        |        | 19 126 498  |                    |                            |                         |                    |                          | 231 908              |            | 231 908                            | 19 358 406  |
| Muud ostud ja parendused                        |        |             | 1 386              | 2 816                      | 365 245                 | 369 447            | 2 165                    |                      |            |                                    | 371 612     |
| Kapitaliseeritud laenukulutused                 |        | 131 502     |                    |                            | 470                     | 470                |                          |                      |            |                                    | 131 972     |
| Amortisatsioonikulu                             |        | -3 328 376  | -122               | -4 003                     | -38 722                 | -42 847            | -7 587                   |                      |            |                                    | -3 378 810  |
| Ümberklassifitseerimised                        |        | 357 226     |                    |                            | 37 653                  | 37 653             |                          | -374 973             | -19 906    | -394 879                           | 0           |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest           |        |             |                    |                            | 19 906                  | 19 906             |                          |                      | -19 906    | -19 906                            |             |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest |        | 357 226     |                    |                            | 17 747                  | 17 747             |                          | -374 973             |            | -374 973                           | 0           |
| Muud muutused                                   |        | -3 501 851  |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    | -3 501 851  |
|                                                 |        |             |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| 31.12.2011                                      |        |             |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| Soetusmaksumus                                  | 50 017 | 72 317 121  | 2 862              | 22 115                     | 744 136                 | 769 113            | 52 361                   | 231 908              |            | 231 908                            | 73 420 520  |
| Akumuleeritud kulum                             |        | -10 570 271 | -900               | -15 639                    | -237 749                | -254 288           | -44 531                  |                      |            |                                    | -10 869 090 |
| Jääkmaksumus                                    | 50 017 | 61 746 850  | 1 962              | 6 476                      | 506 387                 | 514 825            | 7 830                    | 231 908              |            | 231 908                            | 62 551 430  |
|                                                 |        |             |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| Ostud ja parendused                             |        | 4 921 403   |                    | 2 119                      | 125 857                 | 127 976            | 8 964                    | 116 868              | 9 544      | 126 412                            | 5 184 755   |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused        |        | 4 921 403   |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    | 4 921 403   |
| Muud ostud ja parendused                        |        |             |                    | 2 119                      | 125 857                 | 127 976            | 8 964                    | 116 868              | 9 544      | 126 412                            | 263 352     |
| Amortisatsioonikulu                             |        | -3 546 642  | -237               | -3 516                     | -109 320                | -113 073           | -6 367                   |                      |            |                                    | -3 666 082  |
| Ümberklassifitseerimised                        |        | 193 250     |                    |                            | 10 658                  | 10 658             |                          | -203 908             |            | -203 908                           | 0           |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest |        | 193 250     |                    |                            | 10 658                  | 10 658             |                          | -203 908             |            | -203 908                           | 0           |
| Muud muutused                                   |        | -2 146      |                    | -699                       |                         | -699               |                          |                      |            |                                    | -2 845      |
|                                                 |        |             |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| 31.12.2012                                      |        |             |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| Soetusmaksumus                                  | 50 017 | 77 428 345  | 2 862              | 21 888                     | 879 242                 | 903 992            | 30 626                   | 144 868              | 9 544      | 154 412                            | 78 567 392  |
| Akumuleeritud kulum                             |        | -14 115 630 | -1 137             | -17 508                    | -345 660                | -364 305           | -20 199                  |                      |            |                                    | -14 500 134 |
| Jääkmaksumus                                    | 50 017 | 63 312 715  | 1 725              | 4 380                      | 533 582                 | 539 687            | 10 427                   | 144 868              | 9 544      | 154 412                            | 64 067 258  |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                            | 2012       | 2011 |
|----------------------------|------------|------|
| Masinad ja seadmed         | 700        |      |
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 700        |      |
| <b>Kokku</b>               | <b>700</b> |      |

Ümberhinnatud varadegrupp "Rööbasteed" kajastub veerus "Ehitised" jääkväärtusega 58 651 772 eurot (2011: 57 787 058 eurot).

Varadegrupi "Rööbasteed" jääkväärtus ümberhindamata maksumuses on 27 040 818 eurot.

Rida "Muud muutused" 2011. aastal summas -3 501 851 eurot kajastab rekonstrueeritud rööbasteede endise jääkväärtuse mahakandmist.

Ettevõtte juhatus on teostanud vara kaetava väärtuse testi lähtuvalt müügitulu ja tegevuskulude prognoosist aastail 2013-2017.

Vara kaetava väärtuse testi tulemusena peaks varasid alla hindama 18 306 932 euro ulatuses.

## Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                | Kokku        |
|---------------------|----------------|--------------|
|                     | Arvutitarkvara |              |
|                     |                |              |
| Ostud ja parendused | 5 215          | 5 215        |
| Amortisatsioonikulu | -695           | -695         |
|                     |                |              |
| <b>31.12.2012</b>   |                |              |
| Soetusmaksumus      | 5 215          | 5 215        |
| Akumuleeritud kulum | -695           | -695         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>4 520</b>   | <b>4 520</b> |

## Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2012    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Maa väljaostukohustus                | 16 892        | 4 223                             | 12 669              |             | 10%          | EEK         | 2016        |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>16 892</b> | <b>4 223</b>                      | <b>12 669</b>       |             |              |             |             |
|                                      |               |                                   |                     |             |              |             |             |
|                                      | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Maa väljaostukohustus                | 21 116        | 4 223                             | 16 893              |             | 10%          | EEK         | 2016        |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>21 116</b> | <b>4 223</b>                      | <b>16 893</b>       |             |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 2012          | 2011          |
| Maa                                      | 46 924        | 46 924        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>46 924</b> | <b>46 924</b> |

Kinnistule aadressiga Pärnu, Jaama tn. 4 on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks summas 54 900 eurot kuni kinnistu

väljaostukohustuse täieliku tasumiseni 10.07.2016.a.

## Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2012    | 2011   |
|------------------|---------|--------|
| Kasutusrendikulu | 104 748 | 93 604 |

Kasutusrendi korras renditakse büroo- ja tootmisruume ning autosid.

## Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                    |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |                    |             |             |         |
| Laen Swedbank                        | 699 144    | 699 144                          |                     |             | 4,1%+6 kuu Euribor | EURO        | 2021        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 699 144    | 699 144                          |                     |             |                    |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |                    |             |             |         |
| Laen Swedbank                        | 6 054 132  |                                  | 4 057 857           | 1 996 275   | 4,1%+6 kuu Euribor | EURO        | 2021        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 6 054 132  |                                  | 4 057 857           | 1 996 275   |                    |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 16 892     | 4 223                            | 12 669              |             |                    |             |             | 10      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 6 770 168  | 703 367                          | 4 070 526           | 1 996 275   |                    |             |             |         |
|                                      |            |                                  |                     |             |                    |             |             |         |
|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                    |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |                    |             |             |         |
| Laen Swedbank                        | 344 623    | 344 623                          |                     |             | 4,1%+6 kuu Euribor | EURO        | 2021        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 344 623    | 344 623                          |                     |             |                    |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |                    |             |             |         |
| Laen Swedbank                        | 5 203 574  |                                  | 3 123 000           | 2 080 574   | 4,1%+6 kuu Euribor | EURO        | 2021        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 5 203 574  |                                  | 3 123 000           | 2 080 574   |                    |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 21 116     | 4 223                            | 16 893              |             |                    |             |             | 10      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 5 569 313  | 348 846                          | 3 139 893           | 2 080 574   |                    |             |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |               |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                       | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
| Maa                                                   | 46 924        | 46 924        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>46 924</b> | <b>46 924</b> |

## Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 659 588          | 659 588                           |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 97 249           | 97 249                            |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 107 578          | 107 578                           |                     |             | 5       |
| Muud võlad                       | 1 197 794        | 1 197 794                         |                     |             | 14      |
| Muud viitvõlad                   | 1 197 794        | 1 197 794                         |                     |             |         |
| Saadud ettemaksed                | 274              | 274                               |                     |             |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 274              | 274                               |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 062 483</b> | <b>2 062 483</b>                  |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2011       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 1 299 321        | 1 299 321                         |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 76 440           | 76 440                            |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 99 617           | 99 617                            |                     |             | 5       |
| Muud võlad                       | 1 160 907        | 1 160 907                         |                     |             | 14      |
| Muud viitvõlad                   | 1 160 907        | 1 160 907                         |                     |             |         |
| Saadud ettemaksed                | 438              | 438                               |                     |             |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 438              | 438                               |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 636 723</b> | <b>2 636 723</b>                  |                     |             |         |

## Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr   |
|----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-----------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |           |
| Muud viitvõlad                   | 1 197 794        | 1 197 794                        |                     |             |           |
| Tagatisrahad                     | 1 112 604        | 1 112 604                        |                     |             |           |
| Võlakohustused<br>emaettevõtjale | 84 349           | 84 349                           |                     |             |           |
| Muud viitvõlad                   | 841              | 841                              |                     |             |           |
| <b>Kokku muud võlad</b>          | <b>1 197 794</b> | <b>1 197 794</b>                 |                     |             | <b>13</b> |

  

|                                  | 31.12.2011       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr   |
|----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-----------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |           |
| Muud viitvõlad                   | 1 160 907        | 1 160 907                        |                     |             |           |
| Tagatisrahad                     | 1 112 604        | 1 112 604                        |                     |             |           |
| Võlakohustused<br>emaettevõtjale | 47 445           | 47 445                           |                     |             |           |
| Muud viitvõlad                   | 858              | 858                              |                     |             |           |
| <b>Kokku muud võlad</b>          | <b>1 160 907</b> | <b>1 160 907</b>                 |                     |             | <b>13</b> |

## Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2012        | 31.12.2011        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                   |                   |
| Võimalikud dividendid                       | 10 445 167        | 10 438 874        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 2 776 564         | 2 774 890         |
| Käenduskohustus                             | 6 518 000         | 6 518 000         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>19 739 731</b> | <b>19 731 764</b> |

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

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

Swedbank investeerimislaenu tagatiseks on panditud kinnistud Harju, Rapla ja Pärnu maakondades summas 9 140 000 eurot.

## Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

**Brutomeetod**

|                                                               | 31.12.2010 | Saadud     | Tulu/<br>amortisatsioon | 31.12.2011 |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks                      |            |            |                         |            |
| Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi rööbasteede rekonstrueerimiseks | 494 887    | 12 287 442 | -36 923                 | 12 745 406 |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>         | 494 887    | 12 287 442 | -36 923                 | 12 745 406 |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                              | 494 887    | 12 287 442 | -36 923                 | 12 745 406 |
|                                                               |            |            |                         |            |
|                                                               | 31.12.2011 | Saadud     | Tulu/<br>amortisatsioon | 31.12.2012 |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks                      |            |            |                         |            |
| Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi rööbasteede rekonstrueerimiseks | 12 745 406 |            | -443 090                | 12 302 316 |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>         | 12 745 406 |            | -443 090                | 12 302 316 |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                              | 12 745 406 |            | -443 090                | 12 302 316 |

Euroopa Ühtekuuluvusfondi vahenditega finantseeriti Türi-Viljandi raudteelõigu rekonstrueerimist kogumaksumusega 18 888 tuhat eurot, millest abi osakaal moodustas 65% ja omafinantseering 35%.

Sihtfinantseerimise kohustusest moodustab lühiajaline osa (1 aasta jooksul) 443 090 eurot ja pikaajaline osa 11 859 226 eurot.

## Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 274 820    | 274 820    |
| Aktsiate arv (tk)    | 27 482     | 27 482     |
| Aktsiate nimiväärtus | 10         | 10         |

## Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012             | 2011             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 5 447 036        | 4 779 250        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>5 447 036</b> | <b>4 779 250</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 447 036</b> | <b>4 779 250</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Raudteeinfrastruktuuri kasutustasu          | 5 210 436        | 4 505 431        |
| Elektienergia vahendamine                   | 159 235          | 136 592          |
| Muud müügitulud                             | 77 365           | 137 227          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 447 036</b> | <b>4 779 250</b> |



## Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2012           | 2011             | Lisa nr |
|----------------------------|----------------|------------------|---------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 443 090        | 36 923           | 16      |
| Kindlustushüvitised        | 7 644          | 0                |         |
| Vanametalli müük           | 330 598        | 1 590 754        |         |
| Muud                       | 8              | 46               |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>781 340</b> | <b>1 627 723</b> |         |

## Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2012             | 2011             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 35 087           | 55 074           |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 149 068          | 129 889          |
| Energia                                          | 168 026          | 140 213          |
| Elektrienergia                                   | 102 351          | 81 196           |
| Kütus                                            | 65 675           | 59 017           |
| Üür ja rent                                      | 98 211           | 88 159           |
| Raudteefrastruktuuri remondi- ja hooldusteenused | 1 422 984        | 1 301 485        |
| Kindlustusteenused                               | 21 358           | 23 698           |
| Muud                                             | 89 764           | 64 497           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 984 498</b> | <b>1 803 015</b> |

## Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2012           | 2011           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                               | 8 691          | 5 445          |
| Energia                                   | 3 866          | 3 186          |
| Kütus                                     | 3 866          | 3 186          |
| Mitmesugused bürookulud                   | 163 095        | 117 822        |
| Lähetuskulud                              | 7 098          | 1 156          |
| Koolituskulud                             | 640            | 3 593          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 63 049         | 40 863         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 2 888          | 3 341          |
| Konsultatsioonid ja õigusabi              | 28 428         | 25 758         |
| Muud                                      | 29 928         | 17 263         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>307 683</b> | <b>218 427</b> |

## Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2012             | 2011             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                     | 1 211 917        | 978 364          |
| Sotsiaalmaksud                                | 410 103          | 331 213          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>1 622 020</b> | <b>1 309 577</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 116              | 118              |

## Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                            | 2012         | 2011     |
|--------------------------------------------|--------------|----------|
| Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest | 2 145        | 0        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>                 | <b>2 145</b> | <b>0</b> |

## Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2012            | 2011       |
|-------------------------------------|-----------------|------------|
| Intressitulud                       | 8 960           | 1 152      |
| Intressitulu hoiustelt              | 0               | 1 152      |
| Muud intressitulud                  | 8 960           | 0          |
| Intressikulud                       | -341 179        | -422       |
| Intressikulu laenudelt              | -340 757        | 0          |
| Intressikulu kapitalirendilt        | -422            | -422       |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>-332 219</b> | <b>730</b> |

## Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Edelaraudtee AS |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti Vabariik  |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja              | Moonrider OÜ    |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud           | Eesti Vabariik  |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 567 785    | 90 344     | 3 995 907  | 53 867     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 12 051     | 77 442     | 10 726     | 25 755     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 428 199  | 505 778    | 955 633    | 1 160 856  |

| 2012                                                                                                                             | Ostud      | Müügid    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 135 129    | 5 234 684 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 847 997    | 94 352    |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 594 199  | 3 721     |
|                                                                                                                                  |            |           |
| 2011                                                                                                                             | Ostud      | Müügid    |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 99 506     | 4 508 669 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 309 907    | 85 492    |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 10 538 845 | 10 531    |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2012   | 2011   |
| Arvestatud tasu                                                               | 23 008 | 23 008 |

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

Kontsernikonto vahendite kasutamise liimideid 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 1 426 772 eurot (2011: 3 912 590 eurot).

## Lisa 26 Olulised raamatupidamislikud hinnangud

IFRS-ga kooskõlas oleva raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapoolsete hinnangute andmist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid, kajastavad varasid ja kohustusi ning tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele faktidele, mis eeldatavasti on asjakohased ning lähtuvad asjaoludest, mis kujundavad põhimõtted varade ja kohustuste väärtuse hindamiseks, mis ei tulene otseselt muudest allikatest. Hinnangute aluseks võivad olla ka tulevaste perioodide sündmuste eeldused, mida peetakse põhjendatuks olemasolevate tingimuste juures. Tegelikud tulemused võivad olla hinnangutest erinevad.

Hinnanguid ja nende aluseks olevaid eeldusi vaadatakse üle perioodiliselt. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutmise perioodil, kui see mõjutab üksnes antud perioodi, või antud ja tulevaste perioodidel, kui muutus mõjutab nii käesolevat kui ka tulevase perioodi.

Järgnevalt on kirjeldatud olulisemaid juhtkonnapoolseid hinnanguid, mis võivad avaldada mõju finantsaruannetele:

a) Põhivara kasuliku eluea määramine

Juhtkond on hinnanud materiaalse põhivara kasulikku eluiga. Selle hindamisel on lähtutud ajaloolisest kogemusest ning võetud arvesse varade kasutamise mahtu ja tulevikuväljavaateid. Mõne varagrupi (rööbasteed) kasuliku eluea määramisel on juhtkond kaasanud ka ettevõtteväliseid vastava eriala eksperte. Hinnangute tulemused on kajastatud allpool alalõigus „Materiaalne põhivara” ja Lisas 8.

b) Põhivara õiglase väärtuse määramine

Juhtkond on otsustanud kajastada õiglases väärtuses (s.t. ümberhinnatud summades) varagruppi „Rööbasteed”, mille õiglase väärtuse hindamisel on kaasatud ka ettevõtteväliseid vastava kogemusega eksperte ning arvestatud erinevate raudteehitusettevõtete hinnanguid. Rööbasteede õiglast väärtust hindab juhtkond ümber iga kolme kuni viie aasta järel, nii et ümberhinnatud varadegrupi õiglane väärtus ei erineks oluliselt bilansilisest väärtusest.

c) Põhivara kaetava väärtuse määramine

Juhtkond viib regulaarselt läbi põhivara kaetava väärtuse teste, teostades vajadusel põhivara allahindlusi. Põhivara kaetava väärtuse testimisel kasutatakse juhtkonna hinnanguid rahavoogude kohta (rahavood varade kasutamisest või müügist, varade hoolduseks ja kasutamiseks vajalikud rahavood). Hinnangute tegemisel võetakse aluseks prognoosid üldise majanduskeskkonna, raudteeinfrastruktuuri kasutamise mahu ning teenuste hindade kohta.

## Lisa 27 Põhilised finantsriskid

### Krediidirisk

Ettevõttes ei ole märkimisväärsed krediidiriski. Krediidiriskide haldamisel jälgitakse tähelepanelikult partnerite maksekäitumist ja analüüsitakse nende finantsseisu. Ettevõtte vabu rahalisi vahendeid hoitakse kõrge krediitireitinguga pankade lühiajalistes deposiitides. Maksimaalne krediidirisk, mis tuleneb nõuetest ostjatele ja muudest nõuetest, on kajastatud järgnevalt:

| 31.12.2012       | Maksetähtaeg<br>saabumata | Üle tähtaja kuni 3<br>kuud | Üle tähtaja üle 3<br>kuu | Kokku            |
|------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------|
| Nõuded ostjatele | 497 710                   | 7 600                      | 10 426                   | 515 736          |
| Muud nõuded      | 1 507 068                 |                            |                          | 1 507 068        |
| <b>Kokku</b>     | <b>2 004 778</b>          | <b>7 600</b>               | <b>10 426</b>            | <b>2 022 804</b> |
|                  |                           |                            |                          |                  |
| 31.12.2011       | Maksetähtaeg<br>saabumata | Üle tähtaja kuni 3<br>kuud | Üle tähtaja üle 3<br>kuu | Kokku            |
| Nõuded ostjatele | 432 523                   | 434 789                    | 17 027                   | 884 339          |
| Muud nõuded      | 4 173 915                 |                            |                          | 4 173 915        |
| <b>Kokku</b>     | <b>4 606 438</b>          | <b>434 789</b>             | <b>17 027</b>            | <b>5 058 254</b> |

### Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on võimalik risk, et Ettevõtte on piiratud või ebapiisavad rahalised vahendid, et täita Ettevõtte tegevusest tulenevaid kohustusi. Juhatus jälgib pidevalt rahavooprognose, tagamaks Ettevõtte rahaliste vahendite olemasolu ja piisavust võetud kohustuste täitmiseks ning Ettevõtte tegevuse finantseerimiseks.

Likviidsusrisi maandamise peamise instrumendina kasutab Ettevõtte nõuete laekumise ning ostu- ja müügilepingute tingimuste regulaarset jälgimist. Kuna raudteeinfrastruktuuri majandamisel on tagatud stabiilne ning suhteliselt täpselt prognoositav rahavoog, võib Ettevõtte likviidsusrisi hinnata madalaks. Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks on kasutusel kontsernikonto, mis võimaldab ettevõtetel kasutada kontsernikonto rahalisi vahendeid konto haldaja poolt kehtestatud limiidi piires.

Diskonteerimata finantskohustuste analüüs maksetähtaegade lõikes:

| 31.12.2012               | Alla 3 kuu | 3-12 kuud | 1 kuni 5<br>aastat | Üle 5 aasta | Kokku     |
|--------------------------|------------|-----------|--------------------|-------------|-----------|
| Laenud                   | 174 180    | 524 964   | 4 057 857          | 1 996 275   | 6 753 276 |
| Kapitalirendi kohustused | 2 112      | 2 111     | 12 669             |             | 16 892    |

|                          |                   |                  |                        |                    |                  |
|--------------------------|-------------------|------------------|------------------------|--------------------|------------------|
| Tagatisrahad             |                   | 1 112 604        |                        |                    | 1 112 604        |
| Võlad hankijatele        | 659 588           |                  |                        |                    | 659 588          |
| <b>Kokku</b>             | <b>835 880</b>    | <b>1 639 679</b> | <b>4 070 526</b>       | <b>1 996 275</b>   | <b>8 542 360</b> |
|                          |                   |                  |                        |                    |                  |
| <b>31.12.2011</b>        | <b>Alla 3 kuu</b> | <b>3-12 kuud</b> | <b>1 kuni 5 aastat</b> | <b>Üle 5 aasta</b> | <b>Kokku</b>     |
| Laenud                   |                   | 344 623          | 3 123 000              | 2 080 574          | 5 548 197        |
| Kapitalirendi kohustused | 2 112             | 2 111            | 16 893                 |                    | 21 116           |
| Tagatisrahad             |                   |                  | 1 112 604              |                    | 1 112 604        |
| Võlad hankijatele        | 1 299 321         |                  |                        |                    | 1 299 321        |
| <b>Kokku</b>             | <b>1 301 433</b>  | <b>346 734</b>   | <b>4 252 497</b>       | <b>2 080 574</b>   | <b>7 981 238</b> |

**Intressirisk**

Intressiriskid tulenevad võimalikest Euribori muutustest, Euriboriga seotud intressikandvaid kohustusi on bilansis 6 753 tuhande euro ulatuses.

**Valuutakursirisk**

Bilansipäeva seisuga puuduvad Ettevõtte valuutakursi muutustest tulenevad riskid, kuna bilansis ei ole välisvaluutas nõudeid ja kohustusi.

**Tegevusrisk**

Ettevõtte on kindlustatud kolmandate osapoolte nõuete vastu Ettevõtte suhtes, mis hõlmab kõikvõimalikke Ettevõtte majandustegevuse käigus kolmandatele osapooltele tekitatud kahjusid, ning tööõnnetustest ja kutsehaigustest tulenevate võimalike nõuete vastu.

**Õiglane väärtus**

Juhtkonna hinnangul ei erine Ettevõtte finantsvarade ja –kohustuste bilansiline väärtus oluliselt nende õiglasest väärtusest.

**Kapitali juhtimine**

Ettevõtte peamiseks eesmärgiks kapitaliriski juhtimisel on tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus, et kindlustada tulu aktsionäridele ning säilitada seejuures optimaalne kapitali struktuur vähendamaks kapitali hinda. Selleks, et säilitada või parandada kapitali struktuuri on Ettevõtte võimalik reguleerida aktsionäridele makstavaid dividende, tagastada aktsionäridele sissemakstud aktsiakapitali, emiteerida uusi aktsiaid või müüa varasid vähendamaks kohustusi.

Ettevõtte kasutab kapitali jälgimiseks netovõla ja kapitali suhet. Netovõla ja kapitali suhe arvutatakse netovõla suhtena kokku kapitali. Netovõlg saadakse raha ja raha ekvivalentide lahutamisel kogu võlast (intressikandvad võlakohustused). Kokku kapital on bilansis kajastatud omakapitali ja netovõla summa.

|                                          | <b>31.12.2012</b> | <b>31.12.2011</b> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Intressikandvad võlakohustused (Lisa 12) | 6 770 168         | 5 569 313         |
| Raha ja pangakontod (Lisa 2)             | 0                 | -18 892           |
| Netovõlg                                 | 6 770 168         | 5 550 421         |
| Omakapital kokku                         | 45 114 914        | 46 795 701        |
| Kapital kokku                            | 51 885 082        | 52 346 122        |
| <b>Netovõla ja kapitali suhe</b>         | <b>13%</b>        | <b>11%</b>        |

## Lisa 28 Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgselt on selgunud, et alates 2014. aastast hakkab reisijateveol opereerima Edelaraudtee AS asemel Elektriraudtee AS uute diisellrongidega, mis tähendab Ettevõttele põhikliendi vahetumist. Kuna raudteefrastruktuuri kasutustasude meetoodikas muutusi ei ole toimunud, siis Ettevõtte müügitulule ja majandustegevusele märgitud asjaolu olulist mõju ei avalda.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2013

**Edelaraudtee Infrastruktuuri AS (registrikood: 10786958) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIN KAARJAS       | Juhatuse liige     | 27.05.2013           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS aktsionärile

Oleme auditeerinud Edelaraudtee Infrastruktuuri AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 29, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

## Märkusega arvamuse alus

Äriühingu juhtkond on viinud läbi põhivarade kaetava väärtuse testi, mille tulemusena jõuti järeldusele, et põhivarade bilansiline väärtus seisuga 31. detsember 2012 ületab nende varade kaetavat väärtust 18,3 miljoni euro võrra. Selle põhjal tuleks raamatupidamise aastaaruandes põhivarade väärtust alla hinnata 18,3 miljoni euro võrra ning samas vähendada ka omakapitalis kajastatud ümberhindluse reservi. Juhtkond vastavat korrigeerimist teinud ei ole.

## Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Edelaraudtee Infrastruktuuri AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

/allkirjastatud digitaalselt/  
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486  
Grant Thornton Rimess OÜ  
Tegevusluba nr 3  
Tallinn  
27. mai 2013.a

## Audiitorite digitaalallkirjad

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS (registrikood: 10786958) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JANNO GREENBAUM    | Vandeaudiitor      | 27.05.2013           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 14 902 518        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -1 680 787        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>13 221 731</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |                   |
| <b>Kokku</b>                                                           |                   |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Maismaaveondust teenindavad tegevusalad | 5221       | 5210436         | 95.66%      | Jah            |
| Elektrienergia müük                     | 35141      | 159235          | 2.92%       | Ei             |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu         |
|-------------------|--------------|
| Telefon           | +372 3857123 |
| Faks              | +372 3857121 |
| E-posti aadress   | edel@edel.ee |
| Veebilehe aadress | www.edel.ee  |