

AS Eesti Raudtee

Majandusaasta aruanne
31.detsembril 2015 lõppenud
majandusaasta kohta

Kontaktandmed:

Juriidiline aadress:	Toompuiestee 35, 15073 Tallinn, Eesti Vabariik
Äriregistri kood:	11575838
Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2015
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2015
Telefon:	(+372) 615 8724
Fax:	(+372) 6158588
E-post:	evr@evr.ee
Kodulehekülg:	www.evr.ee
Audiitor:	AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusala:	raudtee infrastruktuuri haldamine

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruanne	13
Koondkasumiaruanne.....	14
Omakapitali muutuste aruanne	15
Rahavoogude aruanne	16
Raamatupidamise aastaaruande lisad	17
Lisa 1: Raamatupidamise arvestuspõhimõtted	17
Lisa 2: Finantsriskide juhtimine.....	29
Lisa 3: Materiaalne põhivara.....	35
Lisa 4: Kinnisvarainvesteeringud	37
Lisa 5: Müügiotel põhivara.....	37
Lisa 6: Varud	37
Lisa 7: Nõuded	38
Lisa 8: Omakapital	38
Lisa 9: Laenud ja liisingkohustised	40
Lisa 10: Eraldised	41
Lisa 11: Võlad tarnijatele ja muud kohustised.....	42
Lisa 12: Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43
Lisa 13: Müügitulu ja muud äritulud	43
Lisa 14: Ärikulud	45
Lisa 15: Finantstulud-kulud.....	46
Lisa 16: Tulumaks	46
Lisa 17: Lepingulised kohustised.....	47
Lisa 18: Tehingud seotud osapooltega	48
Lisa 19: Sihtfinantseerimine.....	50
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	53
Kahjumi katmise ettepanek.....	54
Juhatuse liikmete allkirjad.....	55
Tegevusalade loetelu	56
Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 1.1. – 31.12.2016	56

Tegevusaruanne

AS Eesti Raudtee on raudteeinfrastruktuuri-ettevõtja, kes vastutab eelkõige raudteeinfrastruktuuri rajamise, majandamise ja hooldamise eest, sealhulgas liikluskorralduse eest. Ühtlasi täidab AS Eesti Raudtee raudteeadministratsiooni ülesandeid. 100 % AS Eesti Raudtee (end. AS EVR Infra) aktsiatest kuuluvad Eesti Vabariigile. AS Eesti Raudtee (edaspidi ka Ettevõtte) infrastruktuuril tegutseb kaks kaubaveo-ettevõtjat, AS E.R.S. ja AS EVR Cargo ning kaks reisijateveo-ettevõtjat.

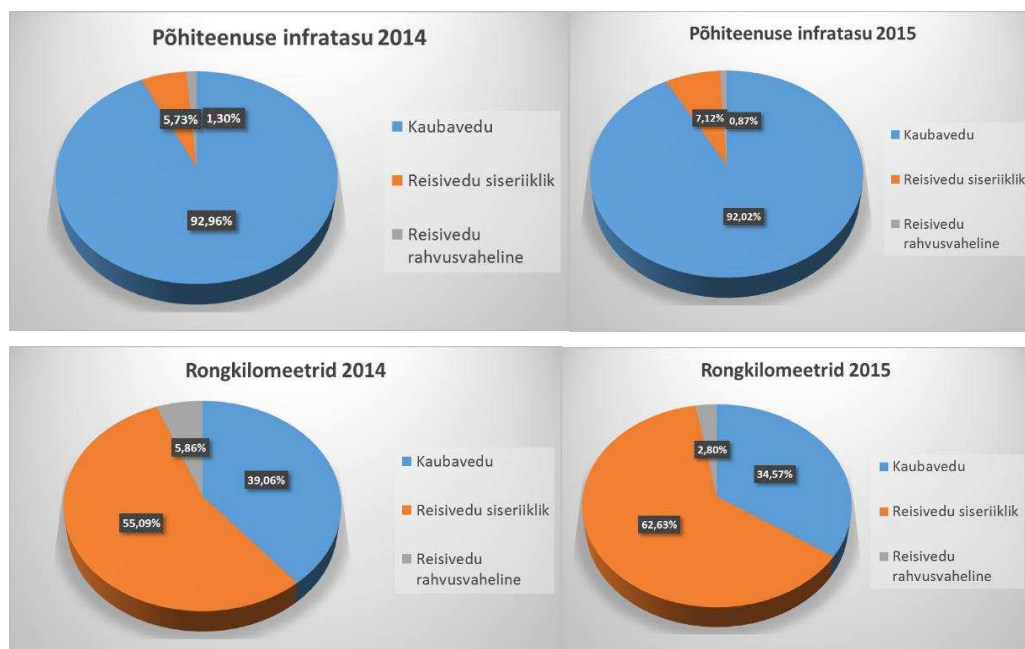
Kaupade vedu AS Eesti Raudtee taristul ulatus 2015. aastal kokku 15,39 mln tonnini. Võrreldes aasta varasemaga oli see 3,9 mln tonni ehk 20,2% väiksem tulemus. Kaupadest veeti traditsiooniliselt kõige enam 2015. aastal naftat ja naftasaaduseid. Nende kogumaht ulatus kaheteist kuuga kokku 7,49 mln tonnini ja oli 23,9% väiksem kui eelnenud aastal. Teisel kohal oli väetiste vedu 3,72 mln tonniga ning antud kaubagrupi veomaht suurenes 11,2%. Transiitveod moodustasid 2015. aastal 11,3 mln tonni, vähenedes aastaga 20,1%. Kohalikus ühenduses veeti 2,52 mln tonni, mis oli 27,4% vähem aasta varasemast. Importveoseid oli kokku 1,29 mln tonni (+22,3%) ja eksportveoseid 0,29 mln tonni (-54,8%).

Kaubaveo-ettevõtja AS EVR Cargo veomahuks 2015. aastal kujunes 11,62 mln tonni ning mahud jäid alla 2014. aastale 26,6%. AS E.R.S. veomahuks tuli kokku 3,77 mln tonni, mis oli 9% rohkem kui eelnenud aastal. Infrastruktuuri kasutustasu põhiteenuse eest maksis AS EVR Cargo 25,4 mln eurot (2014.a 30,1 mln eurot) ja AS E.R.S. 8,8 mln eurot (2014.a 11,2 mln eurot).

Siseriiklik reisirongiliiklus näitas 2015.a jätkuvalt kasvutendentsi, AS Eesti Liinirongid (Elron) poolt sõidetud rongkilomeetrite arv kasvas 4,6% ja ulatus 3717,0 tuhande rongkilomeetrini, mis moodustab 62,6% kõigest 2015.a AS Eesti Raudtee infrastruktuuril liikunud rongkilomeetritest. Kehtiv infrastruktuurikasutustasude meetodika näeb ette, et erinevalt kaubavedudest ei tasu reisirongid AS Eesti Raudtee infrastruktuuril liikudes läbitud rongkilomeetrite eest. Kaubaveod samal ajal tasuvad meetodikajärgset maksimumi ehk 6,39 eurot ühe läbitud rongkilomeetri kohta. Eeltoodud põhjusel tasus AS Eesti Liinirongid (Elron) 2015.a infrastruktuuri kasutamise tasu põhiteenuse eest kõigest 2,65 mln eurot, mis on isegi 4% rohkem võrreldes 2014. aastaga.

Keeruline oli 2015.a rahvusvahelise reisirongiliikluse jaoks. Mais 2015 lõpetas Tallinn-Moskva ja Tallinn-St.Peterburg liinide opereerimise AS Go Rail. Alates juulist 2015 aga alustas liinil Tallinn-St.Peterburg-Moskva opereerimist Vene Raudteede tütarfirma. Kokkuvõttes tähendas vahepealne liikluse katkemine ja senisest väiksem rongide arv AS Eesti Raudtee jaoks rahvusvahelisest reisirongiliiklusest teenitud põhiteenuse infrastruktuuri kasutustasude langust 0,25 mln euro võrra.

Kokkuvõtlikult iseloomustavad rongiliikluse mahtu ning sellelt makstud infrastruktuuri põhiteenuse kasutustasusid alljärgnevad graafikud:



Eelnevalt väljatoodud asjaolu, et vastavalt kehtivale meetodikale reisirongid ei tasu läbitud rongkilomeetrite eest, tähendas AS Eesti Raudtee jaoks lõppenud majandusaastal seda, et nii raudteeinfrastruktuuri kasutustasu meetodikajärgne brutotonnkilomeetri kui ka rongkilomeetri komponent ulatusid läbivalt aasta lõikes üle maksimummäära ning rakendusid meetodikajärgsed „laed“, mistõttu jäi AS-l Eesti Raudtee saamata **24,1 mln eurot** meetodika järgset raudteeinfrastruktuuri põhiteenuse kasutustasu. Kuigi AS Eesti Raudtee jaoks on jätkuvalt oluline jätkuvalt tõhustada oma tegevust ja vähendada seeläbi infrastruktuuri majandamise kulubaasi, ei ole sedavõrd suur kulude vähendamine ja/või taastavate investeeringute teostamata jätmise, et saamata jäävaid tulusid kompenseerida, jätkusuutlik.

AS Eesti Raudtee juhatus on olemasoleva raudteeinfrastruktuuri kasutustasude arvutamise meetodika mittetoimist kommunikeerinud omanikule nii 2013.a, 2014.a kui ka 2015. aasta üldkoosolekul.

Lahenduse puudumise tõttu on AS Eesti Raudtee olnud seni sunnitud edasi lükkama mitmeid raudteeinfrastruktuuri kvaliteedi säilitamiseks vajalikke investeeringuid. Esimese positiivse sammuna ettevõtte pikaajalise jätkusuutlikkuse ning raudteeinfrastruktuuri kvaliteedi tagamiseks sõlmiti 2015. aasta lõpus Eesti Vabariigiga finantseerimisleping riigieelarveliste vahendite eraldamiseks aastatel 2015–2020. Riigipoolse finantseerimisega tagatakse, et tavapärastes äritingimustes oleksid AS Eesti

31. DETSEMBRIL 2015 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Raudtee tulud, mille moodustavad infrastruktuuri kasutustasud, muust majandustegevusest saadud kasum ja riigi või muude isikute eraldatud vahendid, ning raudteeinfrastruktuuri majandamise kulud viieaastase perioodi arvestuses tasakaalus. Antud lepingu alusel eraldati veel 2015.a lõpus AS-le Eesti Raudtee 5 mln eurot. Lisaks sellele on aruande koostamise kuupäeva seisuga töös uue raudteeinfrastruktuuri kasutustasude meetodika väljatöötamine, mis tõenäoliselt hakkab kehtima detsembris 2017 algaval liiklusgraafikuperioodil.

2015. aastal investeeriti kokku 13,1 mln eurot (raudteeinfrastruktuuri kvaliteedi säilitamiseks vajalike investeeringute maht peaks olema enam kui kaks korda kõrgem), millest eurotoetusi oli 6,4 mln eurot. Eurorahaga kaasfinantseeritavateks objektideks olid kontaktvõrgu kapitaalremondi projekti Järve alajaama osa ja Tapa - Tartu raudtee renoveerimise projekt.

Suuremad omavahenditest tehtud investeeringud olid järgmised: Narva silla rekonstrueerimine (1,47 mln eurot), omaosalused Tapa - Tartu raudtee renoveerimise projekti (0,85 mln eurot) ning kontaktvõrgu moderniseerimisse (Järve alajaam) 1,29 mln eurot. Ülemiste jaama kapitaalremont (0,46 mln eurot), dispetšer tsentralisatsiooni projekt Tallinn – Tapa liinil (0,84 mln eurot) ning osteti 3 uut teebrigaadi hooldussõidukit Ford F450 (0,4 mln eurot).

2016. aastal on AS-il Eesti Raudtee plaanis jätkata Euroopa Liidu struktuurivahendite kaasabil investeerimist raudteeinfrastruktuuri. Peamised projektid on Tapa-Tartu raudtee renoveerimine, liiklusjuhtimissüsteemi rekonstrueerimine Tallinn – Keila ja Keila – Paldiski ning erinevate sildade renoveerimine. Omavahenditest on plaanis finantseerida magistraalside Tapa-Tartu optika ehitust. Kokku on 2016. aastal plaanis investeerida 39,6 miljonit eurot, millest 26,6 mln eurot rahastatakse Euroopa Liidu struktuurfondidest.

<u>Finantssuhtarvud</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Kulumieelne ärikasum (EBITDA, mln eurot)	13,8	20,8	32,2	35,0	35,3
EBITDA Intressikate (EBITDA / intressikulud)	22,6	24,9	35,1	27,4	18,5
Intressikandvate laenude suhe omakapitali	24%	23%	26%	30%	62%

2015. aastal ei olnud AS-s Eesti Raudtee käimas ühtegi uurimis- ja arendustegevusega seotud projekti ja neid ei ole kavandatud ka 2016. aastaks.

Dividendide väljamaksmise otsustab AS Eesti Raudtee üldkoosolek, kellena tegutseb Eesti Vabariigi majandus- ja taristuminister. 2015. aasta üldkoosoleku protokollis on omaniku ootustes sõnastatud, et AS Eesti Raudtee on riigivaraseaduse alusel osaluse valitseja poolt klassifitseeritud valdavalt avalike eesmärkidega äriühinguks. Avalikku huvi kandvate eesmärkide täitmisel peab äriühing esmajärjekorras

lähtuma riiklikust transpordiarengukavast. Omanikuootustes on ka sõnastatud, et kuna AS Eesti Raudtee ei ole vabal turul opereeriv riigi äriühing, siis riik ei oota ASilt Eesti Raudtee stabiilseid dividende, vaid vastav otsus tehakse arvestades ettevõtte võimalusi ja seda ka pikaajalises perspektiivis. Arvestades ASi Eesti Raudtee pikaajalist majandustulemuste prognoosi ja investeerimiskava, ei ole võimalik dividende vähemalt kuni aastani 2020 maksta.

Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne

Tulenevalt riigivaraseaduse § 88 lõike 1 punktist 10 ja AS Eesti Raudtee põhikirja punktist 5.1. on AS-i Eesti Raudtee kui riigi äriühingul kohustis rakendada äriühingu juhtimisel Hea Ühingujuhtimise Tava (edaspidi HÜT) ning kirjeldada selle järgimist ühingujuhtimise aruandena majandusaasta aruande koosseisus.

Üldreeglina AS Eesti Raudtee järgib HÜT põhimõtteid mõningate eranditega, mida on ka kirjeldatud ja nimetatud mittejärgimise põhjus.

Üldkoosolek

Kuna 2015. aasta majandusaasta jooksul oli AS Eesti Raudtee ainuaktsionäriks Eesti Vabariik, siis pole vajadust käsitleda käesolevas aruandes HÜT-i ühe põhimõtte, milleks on - tagada aktsionäride võrdne kohtlemine - järgimist.

Vastavalt majandus- ja kommunikatsiooniministri 26.02.2013 käskkirjale nr 13-0079 „Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi valitsemisel olevate riigi enamusosalusega äriühingute üldkoosolekute töökorra kinnitamine“ edastatakse korralise üldkoosoleku päevakord ja päevakorras olevate küsimuste osas otsuse vastuvõtmiseks vajalikud materjalid, sealhulgas kirjalik lühikokkuvõtte vastava päevakorrapunkti kohta ja otsuse projekt ning nõukogu seisukoht ainuaktsionärile. Koosoleku toimumisaeg lepitakse kokku ainuaktsionäri esindajaga, kelleks on majandus- ja taristuminister.

2015. aastal toimunud korralisel üldkoosolekul osalesid lisaks osalust valitsevale ministrile nõukogu esimees, juhatuse esimees ja ministeeriumi ametnikud. Koosolekule esitati juhatuse esimehe aruanne, nõukogu esimehe aruanne nõukogu ja juhatuse tööst, kontrollikeskkonnast ja tasustamisest. Juhatuse esimees, nõukogu liikmed ja ainuaktsionäri esindaja esitasid oma ootused järgmise majandusaasta kohta. Korraline üldkoosolek kinnitas AS Eesti Raudtee 2014. aasta majandusaasta aruande. Kasumi jaotamist arutati eraldiseisva teemana ja selle kohta võeti vastu eraldi otsus.

2015. aastal kinnitas nõukogu „Huvide konflikti vältimise korra“, mille kohaselt kohustatakse nõukogu ja juhatuse liikmeid, hangetega seotud struktuuriüksuste juhte ja hankekomisjonide liikmeid deklareerima oma ärihuvid ja seotuse erinevate ühingutega, millega tagatakse töötajate korruptsiooniohu ennetamine. Välisaudiitor teostas majandusaasta aruande koostamise raames aktsiaseltsi nõukogu ja juhatuse liikmete ärihuvide kontrolli ning esitas kontrolli tulemustest ülevaate osalust valitsevale ministrile.

AS Eesti Raudtee 2015. aasta majandusaasta audiitoriks oli audiitorfirma AS Deloitte Audit Eesti, kes valiti üldkoosoleku otsusega, millega kinnitati ka auditi kogumaksumus. Audiitorteenuse lepingu põhitingimused (s.h tasu, lepingu kehtivus, ajakava ja tööülesanded) on nõukogu poolt heaks kiidetud.

Nõukogu

AS Eesti Raudtee põhikirja kohaselt koosneb nõukogu 4-8 liikmest. Vastavalt riigivaraseaduse § 81 lg 2 ja AS Eesti Raudtee põhikirja punktile 5.5.3 valib majandus- ja kommunikatsiooniminister pooled nõukogu liikmed ise ja pooled rahandusministri ettepanekul. Nõukogu liikmed valivad ainuaktsionäri otsusega nimetatud nõukogu liikmete hulgast nõukogu esimehe, kes korraldab nõukogu tööd. 2015. aastal oli nõukogu 4-liikmeline. Kuni 16.04.2015 kuulusid nõukogusse Raivo Vare (esimees), Indrek Paal, Aivar Sõerd ja Urmas Sõõrumaa. Alates 16.04.2015 kutsus ainuaktsionär tagasi nõukogu liikme Indrek Paal'i ning nimetas uueks nõukogu liikmeks Ain Tatter'i.

Tulenevalt riigivaraseaduse §-st 80 valitakse nõukogu liikmeks isik, kes omab nõukogu liikme ülesannete täitmiseks vajalikke teadmisi ja kogemusi, arvestades äriühingu tegevus- ning finantsvaldkonda ning võimelisust tegutseda temalt oodatava hoolsusega ning tema ametikohale esitatavate nõuete kohaselt, lähtudes äriühingu eesmärkidest ja huvidest ning vajadusest tagada riigi kui aktsionäri huvide tõhus kaitse.

Vastavalt äriühingu põhikirjale ei valita juhtorgani liikmeks isikut, kelle süüline tegevus või tegevusetus on kaasa toonud isiku pankroti, on tekitanud kahju juriidilisele isikule, juriidilisele isikule antud tegevusloa kehtetuks tunnistamise, kellel on ärikeeld, keda on majandusalase, ametialase või varavastase kuriteo eest karistatud või kellel on aktsiaseltsiga seotud olulised ärihuvid.

Nõukogu pädevus on määratletud äriühingu põhikirjas. AS Eesti Raudtee nõukogu teostab järelevalvet juhatuse tegevuse üle, osaleb ettevõtte tegevuse planeerimise ja juhtimise korraldamisel ning otsustab igapäevase majandustegevuse raamest väljuvate tehingute tegemise. Nõukogu tegutseb iseseisvalt ning ettevõtte ja aktsionäri huvides.

Nõukogu peamiseks töövormiks on koosolek. 2015. aastal toimus 7 nõukogu koosolekut ja võeti vastu 9 otsust koosolekut kokku kutsumata. Üks nõukogu liige ei osalenud 1-l nõukogu koosolekul, ülejäänud nõukogu liikmed võtsid osa kõikidest koosolekutest. Kirja teel hääletamisel osalesid kõik nõukogu liikmed.

Nõukogu koosolekutel kuulati ära juhatuse aruanded ettevõtte finantsseisundist ja äristrateegiast. Juhatus informeeris nõukogu kõigist olulistest asjaoludest ja tehingutest maksumusega üle 150 000 euro ning küsis nõukogult nõusolekut tehingute tegemiseks, mille ühekordne või aastane maksumus ületas 400 000 eurot.

Nõukogu päevakord ja materjalid saadetakse nõukogu liikmetele 7 tööpäeva enne koosoleku toimumist, mis annab nõukogu liikmele piisavalt aega oma seisukoha kujundamiseks koosolekul otsustamisele tulevates küsimustes.

Nõukogu on moodustanud auditikomitee ja ohutuskomitee.

Nõukogu poolt moodustatud 3-liikmelise auditikomitee ülesandeks on osaleda nõukogu nõustava organina järelevalve teostamisega seotud küsimustes, s.h jälgida ja analüüsida rahandusinformatsiooni töötlemist, riskijuhtimise ja sisekontrolli tõhusust, raamatupidamise aastaaruande ja audiitorkontrolli protsessi, vandeaudiitori sõltumatust ja tegevuse vastavust nõuetele. 2015. aastal kuulusid auditikomitee koosseisu Jaak Annus, Kuldar Ojang ja Raivo Vare. Kuni 25.09.2015 täitis auditikomitee esimehe ülesandeid Jaak Annus. 25.09.2015 otsustas auditikomitee valida auditikomitee esimeheks Kuldar Ojangu. Jaak Annus jätkab auditikomitee liikmena.

Nõukogu poolt moodustatud 3-4 liikmelise ohutuskomitee ülesandeks on osaleda nõukogu nõustava organina ohutusalase järelevalve teostamisega seotud küsimustes raudtee eripärast lähtudes. Ohutuse tagamine on üks tähtsamaid küsimusi Eesti Raudtee igapäevases tegevuses, et vältida liiklusohtlikke situatsioone ning hädaolukordi, kindlustada ohutu infrastruktuuri kasutusele andmine ja liikluse korraldamine lepingulistele raudteeveo-ettevõtjatele, samuti ohutuse tagamine oma töötajatele ja üldsusele. Kuni 25.03.2015 kuulusid ohutuskomitee koosseisu Heikko Mäe (esimees), Indrek Paal, Anvar Salomets ja Alo Tammsalu. Nõukogu 25.03.2015 otsusega kutsuti ohutuskomiteest tagasi Heikko Mäe ning valiti ohutuskomitee liikmeks ja esimeheks Tamo Vahemets. 19.05.2015 nõukogu otsusega kutsuti ohutuskomitee koosseisust tagasi Indrek Paal.

Ainuaktsionär on kehtestanud nõukogu liikmete tasude määrad ja tasustamise korra, kusjuures nõukogu esimehele makstakse suuremat tasu. Nõukogu liikmetele, kes nõukogu otsuste vastuvõtmisel ei osalenud, nõukogu koosoleku toimumise kuu eest tasu ei maksta. Tasustamiskorra kohaselt

makstakse täiendavat tasu auditikomitee ja ohutuskomitee liikmeteks olevatele nõukogu liikmetele nimetatud komiteede koosolekutel osalemise eest 25% nõukogu liikme tasust. Nõukogu liikmetele lahkumishüvist ei maksta.

Nõukogu liikmed väldivad huvide konflikti tekkimist oma tegevuses, ega kasuta äriühingule tehtud ärilisi pakkumisi isiklikes huvides ning lähtuvad oma tegevuses ettevõtte ja Eesti riigi kui omaniku huvidest. Nõukogu liikmed peavad rangelt kinni konkurentsikeelust ega osale ettevõtluses äriühinguga samal tegevusalal.

Juhatus

AS Eesti Raudtee juhatus esindab ja juhib ettevõtte igapäevast majandustegevust iseseisvalt kooskõlas seaduste ja põhikirja nõuetega. Juhatus tegutseb majanduslikult kõige otstarbekamal viisil, et tagada äriühingu jätkusuutlik areng vastavalt seatud eesmärkidele. Juhatus tagab kehtivate õigusaktide täitmise ettevõtte poolt ning korraldab kontrolli ja aruandlust.

Tulenevalt põhikirja punktist 6 võib aktsiaseltsi kõigis õigustoimingutes esindada juhatuse esimees eraldi ja teised juhatuse liikmed kahekesi ühiselt.

Juhatus liikmete vastutusvaldkonnad on piiritletud ning tööülesanded ja vastutus on kirjeldatud juhatuse liikmetega sõlmitud lepingutes.

Juhatus esimees juhib ja esindab äriühingut tegevjuhina ning korraldab juhatuse tööd. Kuni 12.06.2015 oli AS Eesti Raudtee juhatuse esimeheks Ahti Asmann. Ajavahemikul 12.06.2015 kuni 01.09.2015 täitis juhatuse esimehe ülesandeid Toomas Virro. Alates 01.09.2015 valiti juhatuse esimeheks-peadirektoriks Sulev Loo. 2015. aastal kuulusid juhatusse veel Toomas Virro, kes korraldab äriühingu igapäevast juhtimist ja äritegevust finantsdirektorina ning Sergei Fedorenko, kes täidab AS Eesti Raudtee juhatuse liikme ülesandeid liiklusdirektorina. Kuni 20.05.2015 kuulus juhatusse ka Parbo Juchnewitsch, kes täitis infrastruktuuridirektori ülesandeid.

AS Eesti Raudtee täidab HÜT punkti 2.2.2 ning juhatuse liikmed ei kuulu rohkem kui kahe äriühingu juhatusse ega ole teise äriühingu nõukogu esimeheks.

Juhatus liikmed ei tegutse ettevõtluses äriühinguga samal tegevusalal ega tegele muude tööülesannetega juhatuse liikme kohustiste täitmise kõrval.

Juhatuse liikmete tasumäärad ja lahkumishüvitised sisalduvad juhatuse liikmetega sõlmitud lepingutes, mis on nõukogu poolt läbi arutatud ja kinnitatud. Lahkumishüvitist makstakse juhatuse liikmele vaid juhul, kui ta kutsutakse tagasi nõukogu poolt enne tema ametiaja lõppu ning talle makstav hüvitis ei ületa juhatuse liikme kolme kuu tasu. Juhatuse liikmele ei maksta lahkumishüvitist, kui ta kutsutakse juhatusest tagasi mõjuval põhjusel, kui ta on rikkunud seadust, põhikirja või juhatuse liikme lepingut või pole täitnud oma kohustisi.

Juhatuse liikmetele täiendava tasu määramisel lähtub nõukogu äriühingu finantsnäitajatest, arvestades juhatuse liikme töö tulemuslikkust ja isiklikku panust aktsionäri püstitatud finants- ja tegevuseesmärkide saavutamisel. Majandusaasta jooksul makstava täiendava tasu suurus kokku ei või ületada juhatuse liikmele makstud nelja kuu tasu. Vastavalt nõukogu otsusele 2015. aastal juhatuse liikmetele täiendavat tasu ei makstud.

Tulenevalt AS Eesti Raudtee põhikirja punktist 5.5.6 otsustab nõukogu juhatuse liikmetega tehingute tegemise ja määrab tehingute tingimused, samuti õigusvaidluste pidamise juhatuse liikmetega. Tehingu tegemiseks ja õigusvaidluse pidamiseks määrab nõukogu aktsiaseltsi esindaja. Seoses juhatuse esimehe Ahti Asmanni tagasiastumisega 12.06.2015 määras nõukogu ajutiselt, kuni uue juhatuse esimehe leidmiseni, juhatuse esimeheks Toomas Virro ning kinnitas temaga sõlmitava kokkuleppe tingimused. 21.07.2015 kinnitas nõukogu juhatuse liikme Sulev Loo'ga sõlmitava juhatuse liikme lepingu tingimused. Nii Toomas Virro'ga sõlmitud kokkulepe kui ka Sulev Loo'ga sõlmitud juhatuse liikme lepingu osas määras nõukogu äriühingu esindajaks nõukogu esimehe Raivo Vare. Teisi tehinguid 2015. aastal juhatuse liikme või tema lähedase või temaga seotud isiku ja äriühingu vahel ei toimunud.

Äriühingu juhatuse liikmed ega töötajad ei nõua ega võta isiklikul eesmärgil kolmandatelt isikutelt seoses oma tööga vastu raha ega teisi hüvesid ega tee kolmandatele isikutele õigusvastaseid või põhjendamatuid soodustusi äriühingu nimel. Vastavalt kehtivatele Eesti Raudtee töökorralduse reeglitele ei ole töötajal lubatud töötada tööandja konkurentide juures, aga ka AS-le Eesti Raudtee teenust osutavas või kaupu müüvas äriühingus, samuti kuuluda selliste äriühingute juhtorganitesse.

Teabe avaldamine

AS Eesti Raudtee avaldab oma veebilehel informatsiooni aktsionäri ja nõukogu koosseisu kohta ning nõukogu poolt moodustatud auditikomitee ja ohutuskomitee koosseisu ja ülesannete kohta, aga ka juhatuse koosseisu.

Lisaks sellele avaldatakse veebilehel Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne, äriühingu põhikiri, informatsioon makstud toetustest ja annetustest, andmed audiitori kohta, majandusaasta aruanded ning hankeplaan.

Veebilehel ei avaldata teavet üldkoosoleku toimumise kohta ega muid üldkoosolekuga seotud andmeid, kuna äriühingul on vaid üks aktsionär, kellele edastatakse koos üldkoosoleku kokkukutsumise teatega ka päevakorras olevate küsimuste osas otsuste vastuvõtmiseks vajalikud materjalid.

Finantsaruandlus ja auditeerimine

AS Eesti Raudtee koostab finantsaruanded vastavalt Euroopa Liidus kehtivatele rahvusvahelistele finantsaruandluse standarditele.

Juhatuse koostatud 2015. majandusaasta aruannet auditeerib audiitorfirma AS Deloitte Audit Eesti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Finantsseisundi aruanne

<i>tuhandetes eurodes</i>	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
VARAD			
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	283 114	289 549
Kinnisvarainvesteeringud	4	540	220
Pikaajalised nõuded	7	17	472
Põhivara kokku		283 671	290 241
Käibevara			
Müügiootel põhivara	5	201	201
Varud	6	8 710	7 235
Nõuded ostjate vastu	7	3 250	4 956
Muud nõuded	7	1 815	1 247
Raha ja pangakontod		5 023	5 618
Käibevara kokku		18 999	19 257
VARAD KOKKU		302 670	309 498
OMAKAPITAL JA KOHUSTISED			
Omakapital			
Aktiivkapital	8	70 303	70 303
Kohustuslik reservkapital	8	3 243	3 243
Põhivara ümberhindluse reserv	8	323	323
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		93 572	93 835
Aruandeaasta kasum		-6 298	-263
Omakapital kokku		161 143	167 441
Pikaajalised kohustised			
Laenud ja liisingkohustised	9	97	38 496
Kohustised sihtfinantseerimisest	3	86 224	83 791
Eraldised	10	376	420
Pikaajalised kohustised kokku		86 697	122 707
Lühiajalised kohustised			
Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustised	11	8 376	10 333
Maksuvõlad	12	781	1 054
Laenud ja liisingkohustised	9	38 374	5 345
Eraldised	10	20	23
Finantseerimine riigieelarvest	19	5 000	0
Kasutamata sihtfinantseerimine	19	2 279	2 595
Lühiajalised kohustised kokku		54 830	19 350
KOHUSTISED KOKKU		141 527	142 057
OMAKAPITAL JA KOHUSTISED KOKKU		302 670	309 498

Koondkasumiaruanne*tuhandetes eurodes*

	Lisa	2015	2014
ÄRITULUD			
Müügitulu	13	43 894	51 541
Muud äritulud	13	4 510	3 915
Äritulud kokku		48 404	55 456
ÄRIKULUD			
Kaubad, materjal ja teenused	14	12 606	11 936
Mitmesugused tegevuskulud	14	4 839	5 358
Tööjõukulud	14	16 698	16 962
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	19 533	19 799
Muud ärikulud	14	454	374
Ärikulud kokku		54 130	54 429
ÄRIKASUM		-5 726	1 027
Intressikulud	15	-610	-784
Intressitulud	15	6	30
Muud finantskulud	15	32	-4
Finantstulud ja -kulud kokku		-572	-758
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-6 298	269
Ettevõtte tulumaks		0	-532
ARUANDEAASTA KASUM		-6 298	-263
ARUANDEAASTA KOONDKASUM KOKKU		-6 298	-263

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktisia- kapital	Kohustusli k reserv- kapital	Põhivara ümb- hindluse reserv	Jaotamat a kasum	Kokku
<i>tuhandetes eurodes</i>					
Saldo seisuga 31.12.2013	70 303	2 688	323	96 390	169 704
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	0	-263	-263
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	555	0	-555	0
Kokku omanikule tehtud väljamaksed	0	0	0	-2 000	-2 000
s.h. makstud dividendid (maksumus 0,06 eurot/aktsia)	0	0	0	-2 000	-2 000
Saldo seisuga 31.12.2014	70 303	3 243	323	93 572	167 441
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	0	-6 298	-6 298
Saldo seisuga 31.12.2015	70 303	3 243	323	87 274	161 143

Rahavoogude aruanne*tuhandetes eurodes*

	Lisa	2015	2014
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-5 726	1 027
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	19 533	19 799
Põhivara sihtfinantseerimise amortisatsioon	13	-3 961	-3 822
Kasum põhivara müügist	13	-50	-5
Kahjum põhivara likvideerimisest	14	133	12
Eraldiste korrigeerimine		47	-70
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	14	-320	0
Muud korrigeerimised		9	0
Kokku korrigeerimised		15 391	15 914
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		2 164	-348
Varude muutus	6	-1 475	-707
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus		-2 748	-3 076
Makstud dividendi tulumaks		0	-532
Makstud töösuhtejärgset konkurentsikeelu hüvitist		-153	0
Kokku rahavood äritegevusest		7 453	12 278
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel		-12 656	-14 243
Laekunud materiaalse põhivara müügist		583	505
Antud laenude tagasimaksed		1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-12 072	-13 737
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	9	-5 222	-5 223
Kapitalirendi põhiosamaksed		-148	-20
Laekumised sihtfinantseerimisest	19	4 485	2 696
Laekumine riigieelarvest	19	5 000	0
Laekumine sihtfinantseerimiseks põhivara parenduseks	19	518	0
Laekunud intressid		6	32
Makstud intressid		-615	-790
Makstud dividendid		0	-2 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		4 024	-5 305
Kokku rahavood		-595	-6 764
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		5 618	12 383
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-595	-6 764
Valuutakursside muutuste mõju		0	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		5 023	5 618

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Üldine informatsioon

AS Eesti Raudtee on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing asukohaga Toompuiestee 35, Tallinn.

14. jaanuaril 2009 registreeriti äriühing AS EVR Infra. 3. septembril 2012 nimetati AS EVR Infra ümber AS-ks Eesti Raudtee.

Juhatus allkirjastas 31. detsembril 2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande 15. märtsil 2016. Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule kinnitatakse juhatuse poolt koostatud ja nõukogu poolt heakskiidetud majandusaasta aruanne aktsionäride üldkoosolekul.

Ettevõtte põhitegevusalaks on raudtee infrastruktuuri haldamine.

Lisa 1: Raamatupidamise arvestuspõhimõtted

1.1 Arvestusmeetodid ja hindamiselused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud kinnisvarainvesteeringud ja tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Ettevõtte 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS – International Financial Reporting Standards), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (edaspidi „IFRS EL“) ning Riigiraamatupidamise Üldeeskirjaga.

(a) Uute või muudetud standardite ja tõlgenduste rakendamine

Uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis hakkasid esmakordselt kehtima 1. jaanuaril 2015 algaval aruandeaastal ei olnud olulist mõju Ettevõtte finantsaruannetele:

(b) Uued standardid, tõlgendused ja nende muudatused

Euroopa Liit on võtnud vastu või muutnud mitmeid standardeid või tõlgendusi, mis ei kehti seisuga 31. detsembril 2015 ja seetõttu pole neid käesoleva aruande koostamisel rakendatud.

Alljärgnevalt on esitatud loetelu uutest ja muudetud standarditest või tõlgendustest, mis on küll asjakohase, kuid ei avalda Ettevõtte finantsseisundile olulist mõju.

- *Muudatused erinevates standardites "IFRS-ide täiustused (perioodil 2011-2013)"* iga-aastase IFRS-I täiustamise projekti raames (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 13 and IAS 40), mille peamine eesmärk on sõnastuse korrigeerimine ning vastuolulisuse eemaldamine - Euroopa Liidus vastu võetud 18.detsembril 2014 (rakendub 1. jaanuaril 2015 või hiljem algavatele aruandeperioodidele);
- *IFRIC 21 "Maksud"* Euroopa Liidus vastu võetud 13.juunil 2014 (rakendub 17. juunil 2014 või hiljem algavatele aruandeperioodidele);

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

Ettevõtte raamatupidamise aastaruanne on koostatud eurodes, ümardatuna tuhandeteni, mis on Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluuta. Arveldustes kasutatakse ka teisi valuutasid – peamiselt USA dollarit ning Šveitsi franki.

1.2 Olulised raamatupidamislikud hinnangud

IFRS (EL)-ga kooskõlas oleva raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapoolset eelduste kujundamist, hinnangute langetamist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid, kajastatud varasid ja kohustisi ning tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele faktidele, mis arvatavasti on asjakohased ning lähtuvad asjaoludest, mis kujundavad põhimõtted varade ja kohustiste väärtuste hindamiseks, mis ei tulene otseselt muudest allikatest. 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 tulevastel perioodidel, kui muutus mõjutab nii jooksvat kui ka tulevasti perioode.

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 intensiivsust ja tulevikuväljavaateid. Hinnangute tulemused on kirjeldatud Lisas 3.

b) Põhivara kaetava väärtuse määramine

Ettevõtte on regulaarselt viinud läbi põhivara kaetava väärtuse teste ning vajadusel põhivara alla hinnanud. 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, kaubaveo mahtude ja raudtee infrastruktuuri kasutamise ning teenuste hindade kohta. Aruandeperioodil leitud varade väärtuse langus on kirjeldatud Lisas 3.

c) Eraldised ja tingimuslikud varad ning kohustised

Hinnanguga seotud asjaolusid on kirjeldatud alalõigis "Eraldised" Lisas 10.

d) Rentide klassifitseerimine

Rendid klassifitseeritakse kapitali ja kasutusrentideks vastavalt p.1.14 kirjeldatule. Autotranspordi uuendamise finantseerimiseks kasutatakse kasutusrendilepinguid. Aruandeaastal vahetati osaliselt kasutusrendilepingud kapitalirendilepinguteks (lisa 9).

e) Kinnisvara investeeeringud

Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse õiglasele väärtusele tunnustatud kinnisvaraekspertide poolt, muutused vähendavad või suurendavad kinnisvarainvesteeringute väärtust. Tulemused kajastuvad Lisas 4.

f) Nõuete hindamine

Nõuete hindamisel lähtutakse laekumise tõenäosusest ja hinnatakse iga nõuet eraldi. Tulemused kajastuvad Lisas 7.

g) Varude hindamine

Varude hindamisel lähtutakse varude kasutatavusest ja lisaks hoitakse nn ohutusvaru rongiliikluses teatud tõenäosusega tekkida võivate rikete likvideerimiseks. Varud on arvel netorealiseerimisväärtuses. Tulemused kajastuvad Lisas 6.

1.3 Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. 31. detsembri 2015 seisuga välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on ümberhinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasum ja kahjum on kajastatud kasumiaruandes vastava perioodi tuluna ja kuluna.

1.4 Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on jaotatud järgmistesse klassidesse:

- maa ja ehitised - maa, hooned, rajatised, raudtee, ülekandeliinid;
- masinad ja seadmed - veerem, autod, arvutustehnika, seadmed;
- muu inventar ja sisseseade - tööriistad, kontoritehnika;
- lõpetamata ehitus.

Põhivara objekti olulised erineva elueaga komponendid võetakse arvele eraldi objektidena. Raudteealuse maa omanik on riik ja seda maad ei ole Ettevõtte bilanssi üle antud. Ettevõttel on õigus kasutada maad raudteeteenuste osutamiseks hoonestusõiguse alusel (Eesti Vabariigi Teede- ja Sideministeeriumi 20.10.2000 käskkiri nr. 257) 50 aastat ja tal on õigus pikendada seda kasutusaega 99 aastani.

Lõpetamata ehitusena käsitletakse Ettevõtte raamatupidamises olemasoleva materiaalse põhivara objektide täiendamiseks ja uutele objektidele tehtavaid kulutusi kuni nende kasutusele võtmiseni.

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtiga otseselt seotud väljaminekutest. Soetusmaksumusest on lahutatud kulum ja allahindluse summad.

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

Põhivarade kasulik eluiga

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooni arvestatakse lähtuvalt põhivara kasulikust elueast. Põhivaraobjektide kasulikud eluead on järgmised:

Põhivara grupid	Aastad
Hooned	5 - 50
Ülekandeliinid	3 - 30
Raudtee	5 - 50
Rajatised	5 - 50
Veerem	2 - 32
Seadmed	3 - 25
Autod	2 - 20
Kontori- ja arvutustehnika, inventar ja tööriistad	3 - 20

Maad ei amortiseerita. Põhivara parendusi amortiseeritakse samas tempos kui sama klassi põhivaragi.

Põhivara amortisatsioonimeetodid, kasulikud eluead ja lõppväärtused vaadatakse iga-aastaselt üle.

1.5 Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida hoitakse kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutused on kajastatud aruandeperioodi kasumis või kahjumis.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse ümberklassifitseerimise päeval positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varade grupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

1.6 Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivara ehk materiaalne põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse järgneva majandusaasta jooksul, kajastatakse käibevarana selle bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Müügiotel põhivara ei amortiseerita.

1.7 Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kõigist ostuga seotud kuludest ja muudest otsestest väljaminekutest, millest varud ei oleks praeguses asukohas ja olukorras. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtuseks loetakse müügihinda, millest on lahutatud müügiga seotud kulutused.

1.8 Finantsinstrumendid

Finantsvarad

Ettevõtte finantsvarad moodustuvad laenudest, nõuetest, rahast ja raha ekvivalentidest. Laenud ja nõuded on aktiivsel turul noteerimata finantsvarad, mille maksed on püsivad või kindlaksmääratavad ning nende hulka ei kuulu tuletisinstrumendid. Laenud ja nõuded arvatakse käibevara hulka, v.a tähtaegade puhul, mis on pikemad kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Need liigitatakse põhivaradeks. Ettevõtte laenud ja nõuded hõlmavad bilansis äritegevusega seotud nõudeid ja muid nõudeid. Esmalt võetakse need varad arvele õiglasest väärtuses pluss otseselt soetamisega kaasnevad tehingukulud.

Seejärel kajastatakse ostjatelt laekumata arved ja mitmesugused muud nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades olemasolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud summani, mis tõenäoliselt laekuvad, lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad kassas olevast sularahast, arvelduskontode jääkidest, lühiajalisel pangadeposiidil olevaist summadest ja teistest kuni kolmekuulise tähtajaga lühiajalistest kõrge likviidsusega investeeringutest, välja arvatud arvelduskrediit pangas. Bilansis on arvelduskrediit kajastatud laenuna lühiajaliste võlakohustiste all.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad ja muud võlad) võetakse algselt arvele õiglasel väärtuses, mille hulka kuuluvad tehingutasud. Edaspidi hinnatakse finantskohustised korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Tarnijatele tasumata arved on kajastatud soetusmaksumuses.

Viitvõlgadena on kajastatud lepingu või mõne muu alusdokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud võlad, mis tasutakse järgmisel perioodil.

1.9 Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse kriitiliselt, kas on märke, mis võiksid viidata varade, välja arvatud varud ja kinnisvarainvesteeringud, väärtuse langusele. Kui ilmneb märke varade väärtuse võimalikust vähenemisest, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Varade väärtuse vähenemisest tulenev kahjum kajastatakse, kui vara või selle raha teeniva üksuse raamatupidamisväärtus ületab vastava vara kaetava väärtuse. Varade väärtuse vähenemisest tulenev kahjum kajastatakse perioodi kuludes.

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud nõuete kaetav väärtus arvutatakse tulevaste rahavoogude nüüdisväärtusena, kasutades varaga seotud algset sisemist intressimäära. Lühiajalisi nõudeid ei diskonteerita.

Ettevõtte muude varade kaetav väärtus on suurem kahest näitajast: kas vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või kasutusväärtus. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse hinnangulised tulevased rahavood nende nüüdisväärtuseni, kasutades diskontomäära, mis peegeldab nii hetke turuhinnangut raha väärtuse muutumisele ajas, kui ka varaga seonduvaid spetsiifilisi riske. Vara puhul, mis ei genereeri oluliselt iseseisvaid rahavoogusid, leitakse kaetav väärtus raha teeniva üksuse kohta, mille koosseisu nimetatud vara kuulub.

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud nõuete varasem allahindlus tühistatakse, kui hilisem tõus vara kaetavas väärtuses on võimalik kokku viia sündmusega, mis on toimunud peale esialgset allahindlust.

Ettevõtte muude varade osas tühistatakse varasemad allahindlused juhul, kui on indikaatoreid, mille kohaselt vara väärtuse langust enam ei eksisteeri ja toimunud on muudatused hinnangutes, mis olid aluseks vara kaetava väärtuse leidmisel.

Varasem allahindlus tühistatakse ainult sellises ulatuses, et allahindluse tühistamise järgne vara jääkväärtus ei ületaks vara jääkväärtust, mis oleks kujunenud, arvestades normaalset amortisatsiooni, kui vara allahindlust tehtud ei oleks.

1.10 Tulude kajastamine

Infrastruktuuri kasutustasu arvestatakse tekkepõhiselt kalendrikuus ja tulu kajastatakse vastavalt infrastruktuuri kasutamisele päevas.

Infrastruktuuriga liitumisel saadud liitumistasud kajastatakse tuluna liitumisel juhul, kui need tasud ei sisalda tulevaste teenuste tulusid, vaid ainult hüvitust liitumisega seonduvate kulude eest.

Raudteeveeremi ja muude varade rendist saadavad maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Teenuste müügist saadud tulu kajastatakse peale teenuse osutamist. Ettemaksena laekunud lepingutasud kantakse tulusse proportsionaalselt veomahule tonnides.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhul, kui selle laekumine on ebatõenäoline.

1.11 Töötajate hüvitised

Töötajatega seotud lühiajalised kohustised (palgavõlad, puhkusetasude kohustis) kajastatakse diskonteerimata väärtuses ning tekkepõhiselt vastavalt töötajate poolt teenuse osutamisele. Palgavõla ja puhkusetasude kohustise tekkimise aluseks on töötajatega sõlmitud lepingud ning töölepinguid reguleerivad seadused, millest tuleneb Ettevõttele juriidiline kohustis teha väljamakseid.

Töösuhte lõpetamise hüvitised on töövõtja hüvitised, mida makstakse, kui Ettevõtte otsustab lõpetada töösuhte töövõtjaga enne tavapärast pensionile jäämise kuupäeva või kui töövõtja otsustab töölt lahkuda vabatahtlikult, saades vastutasuks nimetatud hüvitised. Kohustis tekib eeskätt töösuhte lõpetamise tagajärjel, seetõttu peab Ettevõtte kajastama töösuhte lõpetamise hüvitisi ainult siis, kui ettevõtte on selgelt kohustunud lõpetama töösuhte töövõtja või töövõtjatega enne nende tavapärast pensionile jäämise kuupäeva või maksma töösuhte lõpetamise hüvitisi, et soodustada vabatahtlikku töölt lahkumist. Kui hüvitis kuulub väljamaksmisele enam kui 12 kuud pärast bilansipäeva, on hüvitist diskonteeritud selle nüüdisväärtuseni.

Puhkusetasu võlg on kajastatud kohustise tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on koondkasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustisena.

Ettevõtte kajastab kasumiosalusega ja preemiate maksmisega seotud eeldatavaid kulusid siis ja ainult siis, kui tal on juriidiline või faktiline kohustis teha selliseid makseid ja kui kohustist on võimalik usaldusväärselt hinnata.

1.12 Tulumaks

Vastavalt 1. jaanuarist 2000 kehtima hakanud Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata mitte teenitud kasumit, vaid makstud dividende ja muid kasumi jaotamise iseloomuga väljamakseid.

Tulenevalt kogu maksustamise kontseptsioonist ei ole mõistel varade ja kohustiste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud maksukohustist ega – vara ei saa IAS 12 Tulumaks tähenduses tekkida.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu vaba omakapitali väljamaksmisega dividendidena, on toodud ära lisas 16.

Dividendidelt makstav tulumaks kajastatakse dividendide deklareerimisel kasumiaruandes kuluna.

Tulumaks erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt ja vastuvõtukuludelt ning ettevõtlusega mitteseotud kuludelt kajastatakse tegevuskuludes tekkepõhiselt.

1.13 Rendiarvestus

Ettevõtte kui rentnik:

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara võetakse bilansis arvele õiglasel väärtuses või minimaalsete rendimaksete nüüdisväärtuses, sõltuvalt sellest mis on madalam.

Rendimaksed jaotatakse kohustise ja finantskulude vahel nii, et intressikulu määr oleks netoinvesteeringu jäägist lähtuvalt konstantne. Vastav rendikohustis (ilma intressideta) näidatakse bilansis muu lühi- või pikaajalise kohustisena. Intressi osa rendimaksest näidatakse koondkasumiaruandes tekkepõhiselt finantskuluna.

Rendilepingud, kus peamised omandiga seotud riskid ja hüved jäävad rendileandjale, kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed (miinus rendileandjalt saadud soodustused) kajastatakse koondkasumiaruandes aruandeperioodi kuluna. Ettevõtte kõiki sõlmitud rendilepinguid on võimalik katkestada ilma täiendavate oluliste kulutusteta.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendile antud varad kajastatakse bilansis materiaalse põhivarana. Rendileantud põhivara amortiseeritakse vara kasuliku eluea jooksul analoogselt muu sarnase varaga. Renditulu (miinus rendilevõtjale antud soodustused) näidatakse koondkasumiaruandes aruandeperioodi tuluna.

1.14 Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Pikaajaline eraldis kajastatakse bilansis selle diskonteeritud väärtuses.

Restruktureerimisega seotud eraldisi kajastatakse perioodil, mil Ettevõttel tekib kas juriidiline või konstruktiivne kohustis (ingl. k. "*constructive obligation*").

Hüvitised, mida makstakse töötajatega töösuhte lõpetamisel, kajastatakse alles pärast seda, kui asjaomaste töötajate esindajatega on saavutatud kokkulepe koondamise konkreetsete tingimuste ja koondatavate töötajate arvu osas ja kui töötajaid on konkreetsetest tingimustest isiklikult teavitatud. Ettevõtte pideva tegevusega seotud kuludele ei tehta eelnevaid eraldisi.

Ettevõttel lasub kohustis tasuda Ettevõtte süül töövõime kaotanud isikutele nende eluea jooksul töövõime kaotuse hüviseid. Eraldise hindamisel on aluseks võetud hüviseid saavate isikute arv, väljamaksete eeldatav periood ja hüvitise suurus (Lisa 10).

Tingimuslikke kohustisi ei kajastata Ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades. Lisades ei avalikustata selliseid tingimuslikke kohustisi, mille realiseerumine on äärmiselt ebatõenäoline.

1.15 Sihtfinantseerimine

Ettevõtte lähtub varade sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist, mille kohaselt sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusväärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis pikaajalise kohustisena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustis tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Lühiajalise sihtfinantseerimise kohustisena kajastatakse bilansis laekunud toetuseid, mille kasutamisega seotud tingimus, vara valmisenähtamine, on veel täitmata.

Sihtfinantseerimine kajastatakse bilansis nõudena, kui kulutused on tehtud ja maksetaotlus aktsepteeritud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kasutab Ettevõtte brutomeetodit, mille kohaselt kajastatakse kompenseerivat kulu ja saadud toetust eraldi vastavalt kuludes ja tuludes.

1.16 Laenukasutuse kulutused

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud tingimusele vastava varaobjekti soetamise, ehitamise või tootmisega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumusse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

1.17 Aruandeperioodi lõpu järgsed sündmused

Varade ja kohustiste hindamisel on arvestatud oluliste asjaoludega, mis ilmnesid raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil ning mis on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

1.18 Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tegevuste mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustiste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

1.19 Õiglase väärtuse määramine

Õiglane väärtus on väärtus, millega, sooritaksid tehingu teadlikud, tehingu sooritamisele huvitatud osapooled tavapärases tehingus.

Kinnisvarainvesteeringud

Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast. Aktiivse turu puudumisel on õiglast väärtust hinnatud kas tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas või kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Lisa 2: Finantsriskide juhtimine

2.1 Finantsriskide tegurid

Oma tegevuse tõttu ohustavad Ettevõtet mitmesugused finantsriskid:

- tururisk, mis hõlmab valuutakursiriski ja intressiriski;
- krediidirisk;
- likviidsusrisk.

Ettevõtte üldine riskijuhtimise programm koondab tähelepanu finantsturgude ettearvamatusse ja püüab leevendada selle võimalikke negatiivseid mõjusid Ettevõtte finantstulemustele. Kõige suuremat riski kujutavad endast intressimäära riskid.

Ettevõtte juhtkond rakendab rahahaldusriskide haldamise korda, mida uuendatakse regulaarselt, et tagada rakendatavate meetmete ajakohasus. Vastavad reeglid kinnitab Ettevõtte nõukogu.

Riskijuhtimisega tegelevad finantsosakonna rahahalduse spetsialistid, kes viivad ellu juhatuse poolt heaks kiidetud poliitikat.

2.2 Valuutakursirisk

Ettevõtte on avatud erinevatele välisvaluutakursi riskidele, eelkõige seoses Šveitsi frangi ja Vene rublaga.

Et maandada riski, tasakaalustab Ettevõtte võimalikel juhtudel välisvaluutas oleva klienditulu samas vääringus olevate kulutustega.

31. detsembri 2015 seisuga puudusid Ettevõttel olulised valuutakursiriskid, sh kohustised olid valdavalt eurodes.

Järgnevas tabelis on esitatud Ettevõtte avatud valuutaposisioonid bilansipäeval:

tuhandetes ühikutes

	31.12.2015		31.12.2014	
	CHF	RUB	CHF	RUB
Raha ja raha ekvivalendid	15	0	547	0
Nõuded	221	0	855	0
Kohustused	269	480	(622)	(1281)
Netopositsioonid	505	480	780	(1281)

Nende valuutade netopositsioonid on Ettevõtte seisukohalt ebaolulised ning võimalikud valuutakursimuutused ei omaks olulist mõju Ettevõtte finantsaruannetele.

2.3 Intressirisk

Ettevõtte tulud ja äritegevuse rahavood ei sõltu eriti palju intressimäärade muutustest turul. Ettevõttel ei ole suuremahulisi intressi kandvaid varasid. Ettevõtte võtab muutuva intressimääraga laene süstemaatiliselt ja kasutab intressivahetuslepinguid, et maandada rahavoogude riski tulevaste intressimaksete puhul. Ettevõttel on tänaseks kõik intressi kandvad kohustised ujuvintressiga. Ettevõtte jälgib laenuportfelli kestuse kontrolli all hoidmiseks ka keskmist intressi fikseerimise perioodi.

Intressivahetuslepingute majanduslik efekt põhineb sellel, et ujuva intressiga võlad konverteeritakse fikseeritud intressiga võlgadeks. Intressivahetuslepingud võimaldavad Ettevõttel võtta pikaajalisi ujuva intressimääraga laene ning vahetada need laenude vastu, mille püsiv intressimäär on madalam, kui see oleks täna püsिमääraga võetud laenude puhul. Intressivahetuslepingutes lepib Ettevõtte teiste osapooltega kokku, et konkreetsete ajavahemike järel (tavaliselt on selleks kvartal) vahetatakse fikseeritud nominaalse intressimäära ja ujuvate intressimäärade vahe, mis on arvutatud kokkulepitud põhisummalt.

Ettevõttel on ujuva intressiga kohustisi 38,471 miljonit eurot (Lisa 9), 2014. aastal 43,44 miljonit eurot. Kuue kuu Euribori 1% tõusu korral kasvaksid Ettevõtte intressikulud aastas muude tingimuste samaks jäädes 385 tuhande euro võrra (2014: 434 tuhande euro võrra).

2.4 Krediidirisk

Ettevõttes järgitakse põhimõtteid, mis tagavad teenuste ja toodete müügi neile klientidele, kelle usaldusväärsus on varasema käitumisega tõestatud. Krediidiriski vähendamiseks on kasutatud avansiliste ettemaksete nõuet klientidele, kellega ei ole sõlmitud lepingut või kelle maksevõimes on põhjust kahelda. Krediidiriski maandamiseks viiakse enne suuremahuliste lepingute sõlmimist läbi kliendi taustauuring.

Ülejäänud meetodid krediidiriski juhtimises seisnevad igapäevases klientide maksekäitumise jälgimises ja vajalike meetmete operatiivses rakendamises. Aasta lõpu seisuga on kõik ebatõenäoliselt laekuvad summad maha kantud või alla hinnatud.

Ostjatega seotud nõuete maksimaalne avatus krediidiriskile oli bilansipäeval maksetähtaegade lõikes järgmine:

tuhandetes eurodes

Maksetähtaeg	31.12.2015	31.12.2014
saabumata	2 996	4 576
ületanud 1 - 30 päeva	140	351
ületanud 31 - 180 päeva	114	2
ületanud 181 - 365 päeva	0	27
ületanud rohkem kui 1 aasta	0	214
Kokku (Lisa 7)	3 250	5 170

Seisuga 31.12.2015 moodustab ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud ostjate tasumata arvete jääk 0 eurot (31.12.2014: 214 tuhat eurot) (täiendav info Lisas 7).

Ettevõtte raha ja raha ekvivalente ning üle 3-kuulise tähtajaga hoiuseid hoitakse Eesti suurimates pankades, mille omanikeks on Soome, Rootsi ja Taani suurpangad.

2.5 Likviidsusrisk

Ettevõtte hoiab oma käsutuses piisaval määral sularaha ja likviidseid väärtpabereid, tal on finantseerimisvõimalused piisavate jätkuvate krediidiiliinide näol. Põhitegevuse dünaamilise iseloomu tõttu töötab rahahalduse osakond selle nimel, et jätkuvate krediidiiliinide lahtihoidmisega oleks tagatud paindlik finantseerimine.

31. DETSEMBRIL 2015 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Alljärgnevas tabelis on toodud finantskohustiste analüüs maksetähtaegade lõikes, sealhulgas hinnangulised tuleviku intressimaksed seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014:

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2015						
	Bilansiline maksumus	Lepingulised rahavood	Kuni 1 aasta	1 - 2 aastat	2 - 5 aastat	Üle 5 aasta	Lisa
Pangalaenu	38 220	39 855	17 483	2 942	8 618	10 812	9
Kapitalirendi kohustused	258	258	159	66	33	0	
Võlad tarnijatele	4 141	4 141	4 141	0	0	0	11
Muud võlad	2 443	2 443	2 443	0	0	0	11
Kokku	45 062	46 697	24 226	3 008	8 651	10 812	

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2014						
	Bilansiline maksumus	Lepingulised rahavood	Kuni 1 aasta	1 - 2 aastat	2 - 5 aastat	Üle 5 aasta	Lisa
Pangalaenu	43 442	46 000	5 888	17 566	8 843	13 703	9
Kapitalirendi kohustused	399	413	130	160	123	0	
Võlad tarnijatele	4 504	4 504	4 504	0	0	0	11
Muud võlad	4 388	4 388	4 388	0	0	0	11
Kokku	52 733	55 305	14 910	17 726	8 966	13 703	

2.6 Tegevusrisk

Ettevõtte on kindlustatud ootamatute kahjude, kahjustuste ja purustuste vastu; äritegevuse katkemise ja lisakulude vastu; samuti kolmandate osapoolte nõuete vastu Ettevõtte suhtes. Kindlustuse alla kuuluvad näiteks ootamatud keskkonnakahjustused, kuritegevuse riskid, juhtkonna vastutusest tulenevad kahjud (juhatuse, nõukogu ja juhtivtöötajad), päästetöötajate õnnetusjuhtumid ning mootorsõidukite kindlustus mistahes õnnetuse, varguse ja vandalismi vastu. Suurimaks tegevusriskiks võib osutuda kaubamahtude kahanemine tasemeteni mis ei võimalda edasist infrastruktuuri korrashoiu finantseerimist vajalikus mahus. Antud riski aitab maandada pidev vastavasisuline töö 1520-mm rööpalaiust raudteed (Venemaa, Läti ja Leedu jt.) omavates riikides saavutamaks alaliselt piisavat kaubamahu transiiti vabariigi raudteedel.

2.7 Kapitali juhtimine

Ettevõtte tegevuspõhimõtteks on omada piisavalt kapitali usaldusväärsuse säilitamiseks finantsturgudel. Ettevõtte käsutuses on mitmed krediidiinstrumendid, mille kestvus ja maht võimaldavad juhtkonnal ellu viia järgnevas 12 kuuks kavandatud investeerimisprogrammi. Ettevõtte omakapital on piisav võimaldamaks vajadusel täiendavate laenuvahendite kaasamist. Ettevõtte on oma laenulepingutes võtnud kohustise säilitada minimaalselt 35% omakapitali osa bilansimahust. 31. detsembri 2015 seisuga oli omakapitali osa bilansimahust 53,2%.

2.8 Õiglane väärtus

IFRS 7-s määratakse kindlaks õiglase väärtuse hindamistehnikate hierarhia, mis põhineb sellel, kas hindamistehnika sisendid on jälgitavad või mitte. Jälgitavad sisendid kajastavad sõltumatutest allikatest saadud turuandmeid; mittejälgitavad sisendid kajastavad oletusi turu kohta. Nende kahte liiki sisendite alusel on loodud järgmine õiglase väärtuse mõõtmise hierarhia:

1. tase – (korrigeerimata) noteeritud hinnad identsetele varadele või kohustistele aktiivsetel turgudel.
2. tase – muud sisendid kui 1. tasemel sisalduvad noteeritud hinnad ja mis on vara või kohustise osas jälgitavad kas otse (s.t hindadena) või kaudselt (s.t on tuletatud hindadest).
3. Tase – vara või kohustise sisendid, mis ei põhine jälgitavatel turuandmetel (mittejälgitavad sisendid).

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2015			
	Laenud ja nõuded korrigeeritud soetus- maksumuses	Muud finants- kohustused korrigeeritud soetus- maksumuses	Kokku bilansiline väärtus	Lisa
Laenud ja nõuded	4 000	0	4 000	7
Raha ja raha ekvivalendid	0	5 023	5 023	
Kokku	4 000	5 023	9 023	
Laenukohustused	0	38 220	38 220	9
Kapitalirendikohustused	0	258	258	
Võlad hankijatele ja muud võlad*	0	5 924	5 924	
Kokku	0	44 402	44 402	

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2014			
	nõuded korrigeeritud soetus- maksumuses	kohustused korrigeeritud soetus- maksumuses	Kokku bilansiline väärtus	Lisa
Laenud ja nõuded	6 849	0	6 849	7
Üle 3-kuulise tähtajaga hoiused	0	0	0	
Raha ja raha ekvivalendid	0	5 618	5 618	
Kokku	6 849	5 618	12 467	
Laenukohustused	0	43 442	43 442	9
Kapitalirendikohustused	0	399	399	
Võlad hankijatele ja muud võlad*	0	6 313	6 313	
Kokku	0	50 154	50 154	

* sisaldab võlgasid tarnijatele, -töövõtjatele, intressikohustusi ja muid viitvõlgu

Aktiivsel turul mittekaubeldavate finantsinstrumentide õiglane väärtus määratakse hindamistehnikate abil. Hindamistehnikates kasutatakse nii palju kui võimalik jälgitavaid turuandmeid, kui need on kättesaadavad, ja toetutakse nii vähe kui võimalik Ettevõtte enda hinnangutele. Instrument liigitatakse tasemele 2, kui kõik olulised sisendandmed, mis on vajalikud õiglase väärtuse määramiseks, on jälgitavad.

Seisuga 31.12.2015 tasemele 2 liigitatud finantskohustusi ei olnud.

Lisa 3: Materiaalne põhivara*tuhandetes eurodes*

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus ja ettemaksed põhivara eest	Kokku	Lisa
31. detsember 2013						
Soetusmaksumus	381 049	66 972	1 262	1 462	450 745	
sh: EL ja KOV toetus - soetus	89 395	134	0		89 529	19
EL toetuste siirded - soetus	2 255	0	0	0	2 255	
Riigieelarvest kaetud põhivara soetus	1 310	1 623	0	0	2 933	
Akumuleeritud kulum	-121 525	-34 197	-1 041	-91	-156 854	
sh. EL ja KOV toetus - kulum	-7 443	-71	0	0	-7 514	
EL toetuste siirded - kulum	-40	0	0	0	-40	
Riigieelarvest kaetud põhivara kulum	-115	-142	0	0	-257	
Jääkmaksumus	259 524	32 775	221	1 371	293 891	
2014. aasta						
Soetusmaksumus						
Soetamine	655	2 009	13	12 782	15 459	
Ümberklassifitseerimine	9 292	3 823	0	-13 115	0	
sh. EL ja KOV toetus - soetus	96	0	0	0	96	19
EL toetuste siirded - soetus	552	59	0	0	611	19
Müük ja mahakandmine	-546	-1 247	-2	0	-1 795	
Kulum				0		
Kulum/väärtuse langus	-15 496	-4 234	-69	0	-19 799	
sh. EL ja KOV toetus - kulum	-3 495	-10	0	0	-3 505	
EL toetuste siirded - kulum	-111	-1	0	0	-112	
Riigieelarvest kaetud põhivara kulum	-92	-113	0	0	-205	
Müüdud/mahakantud põhivara kulum	544	1 247	2	0	1 793	
Perioodi liikumine	-5 551	1 598	-56	-333	-4 342	
31. detsember 2014						
Soetusmaksumus	390 450	71 557	1 273	1 129	464 409	
sh: EL ja KOV toetus - soetus	89 491	134	0	0	89 625	19
EL toetuste siirded - soetus	2 807	59	0	0	2 866	
Riigieelarvest kaetud põhivara soetus	1 310	1 623	0	0	2 933	
Akumuleeritud kulum	-136 477	-37 184	-1 108	-91	-174 860	
sh. EL ja KOV toetus - kulum	-10 938	-81	0	0	-11 019	
EL toetuste siirded - kulum	-151	-1	0	0	-152	
Riigieelarvest kaetud põhivara kulum	-207	-255	0	0	-462	
Jääkmaksumus	253 973	34 373	165	1 038	289 549	

31. DETSEMBRIL 2015 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

tuhandetes eurodes

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus ja ettemaksed põhivara eest	Kokku	Lisa
2015. aasta						
Soetusmaksumus						
Soetamine	0	605	11	12 517	13 133	
Ümberklassifitseerimine	8 375	3 419	4	-11 798	0	
sh. EL ja KOV toetus - soetus	5 578	767	0	0	6 345	19
EL toetuste siirded - soetus	0	0	0	0		19
Müük ja mahakandmine	-1 904	-1 492	-35	0	-3 431	
sh. EL ja KOV toetus - soetus mahakandmine	-18	0	0	0	-18	19
Kulum						
Kulum/väärtuse langus	-15 265	-4 215	-53	0	-19 533	
sh. EL ja KOV toetus - kulum	-3 650	-37	0	0	-3 687	
EL toetuste siirded - kulum	-66	-2	0	0	-68	
Riigieelarvest kaetud põhivara kulum	-92	-114	0	0	-206	
Müüdud/mahakantud põhivara kulum	1 904	1 458	34	0	3 396	
sh. EL ja KOV toetus - kulum mahakandmine	18	0	0	0	18	
Perioodi liikumine	-6 890	-225	-39	719	-6 435	
31. detsember 2015						
Soetusmaksumus	396 921	74 089	1 253	1 848	474 111	
sh: EL ja KOV toetus - soetus	95 051	901	0	0	95 952	19
EL toetuste siirded - soetus	2 807	59	0	0	2 866	
Riigieelarvest kaetud põhivara soetus	1 310	1 623	0	0	2 933	
Akumuleeritud kulum	-149 838	-39 941	-1 127	-91	-190 997	
sh. EL ja KOV toetus - kulum	-14 570	-118	0	0	-14 688	
EL toetuste siirded - kulum	-217	-3	0	0	-220	
Riigieelarvest kaetud põhivara kulum	-299	-369	0	0	-668	
Jääkmaksumus	247 083	34 148	126	1 757	283 114	

Põhivara parendusi kapitaliseeriti 2015. aastal 6 028 tuhat eurot (2014: 13 019 tuhat eurot), millest 2757 tuhat eurot (2014: 9 196 tuhat eurot) lisandus gruppi „Maa ja ehitised“, 3 256 tuhat eurot (2014: 3 823 tuhat eurot) gruppi „Masinad ja seadmed“ ja 15 tuhat eurot gruppi „Muu inventar“ (2014: 0 eurot).

Seisuga 31. detsember 2015 Ettevõtte põhivarasid laenu tagatiseks panditud ei ole.

Lisa 4: Kinnisvarainvesteeringud

Seisuga 31. detsember 2015 moodustas kinnisvarainvesteering 540 tuhat eurot (2014: 220 tuhat eurot). Bilansikuupäeval toimunud õiglasele väärtusele ümberhindamisel tunnustatud kinnisvaraeksperti poolt tõusis kinnisvarainvesteeringu väärtus 320 tuhande euro võrra.

Kinnisvarainvesteeringuks on maaüksus pindalaga 9481 m² alates 17. novembrist 2008, mis on rendile antud. Majandusaastal saadi kinnisvarainvesteeringust renditulu 18 tuhat eurot (2014: 15 tuhat eurot).

Lisa 5: Müügiotel põhivara

tuhandetes eurodes

	31.12.2015	31.12.2014
Hooned, rajatised (jääkmaksumuses)	201	201
Müügiotel põhivara kokku	201	201

Seisuga 31. detsember 2015 koosneb müügiotel põhivara kolmest hoonest jääkmaksumusega 201 tuhat eurot. Hooned on kavas müüa 2016. aasta jooksul.

Lisa 6: Varud

tuhandetes eurodes

	31.12.2015	31.12.2014
Infrastruktuuri laovarud ja materjalid	8 613	7 152
Muud varud	97	83
Varud kokku	8 710	7 235

Aruandeperioodil kasutuskõlbatuid laovaruseid alla ei hinnatud (2014: 12 tuhat eurot).

Lisa 7: Nõuded

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2015	31.12.2014	Lisa
Ostjatelt laekumata arved	3 250	5 170	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-214	
Nõuded ostjate vastu kokku	3 250	4 956	
Nõuded sihtfinantseerimisest	1 067	40	19
Muud lühiajalised nõuded	508	503	
Maksude ettemaksed	119	120	12
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	121	584	
Viitlaekumised	0	0	
Muud lühiajalised nõuded kokku	1 815	1 247	
Kapitalirendi nõue	17	18	
Pikaajaline nõue põhivara müügist	0	454	
Pikaajalised nõuded kokku	17	472	
Nõuded kokku	5 082	6 675	
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete liikumine:			
Aasta alguses	-214	-157	
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	0	-57	
Lootusetud nõuded kantud bilansist maha	214	0	
Aasta lõpuks	0	-214	

Lisa 8: Omakapital**8.1 Aktsiakapital**

Seisuga 31. detsember 2015 ja 31. detsember 2014 on Ettevõtte aktsiakapital 70 303 tuhat eurot, mis koosneb 70 302 814 üheliigilisest lihtaktsiast nimiväärtusega 1 euro aktsia kohta. Kõigi aktsiate eest on täielikult tasutud.

Iga aktsia annab tema omanikule õiguse osaleda ettevõtte aktsionäride üldkoosolekul ning annab võrdselt ühe hääle otsuste tegemisel. Kõigil aktsiatel on võrdsed õigused kasumi jaotamisel ning likvideerimisjaotisele Ettevõtte võimaliku likvideerimise korral.

Ettevõtte põhikirjas fikseeritud maksimaalne lubatud lihtaktsiate arv on 127 823 296 ja maksimaalne aktsiakapital 127 823 tuhat eurot.

8.2 Kohustislik reservkapital

Kohustislikku reservkapitali suurendatakse igal aastal 5% võrra antud aasta kasumist, kuni reserv jõuab 10%-ni registreeritud aktsiakapitalist. Kohustislikku reservkapitali ei saa dividendidena välja maksta; seda saab kasutada aktsiakapitali suurendamiseks ja kahjumite korvamiseks.

Aruandeaastal ei suurendatud reservkapitali, 2014 aastal suurendati reservkapitali 555 tuhande euro võrra.

8.3 Põhivara ümberhindluse reserv

Põhivara ümberhindluse reserv hõlmab kinnisvarainvesteeringuks ümberklassifitseeritud maa õiglasele väärtusele ümberhindamise tulemust. Kinnisvara hilisema võõrandamise korral võib omakapitalis sisalduva ümberhindluse reservi üle kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse. Ümberhindluse reservi ülekandmist jaotamata kasumisse kasumiaruandes ei kajastata.

Lisa 9: Laenud ja liisingkohustised**Võlakohustused seisuga 31.12.2015***tuhandetes eurodes*

	Saldo 31.12.2015	Sealhulgas pikaajaline osa	Sealhulgas lühiajaline osa	Makse- tähtaeg	Intressimäär
Kommertspankade sündikaatlaen (50 milj EUR)	14 318	0	14 318	20.12.2016	3 kuu EURIBOR + 1.15%
Põhjamaade Investeeringispanga võlakirjad (40 milj EUR)	23 902	0	23 902	15.12.2024	6 kuu EURIBOR + 1.33%
Pangalaenud kokku	38 220	0	38 220		
Kapitalirendikohustused	251	97	154		keskmise 1,772%
Kokku võlakohustused	38 471	97	38 374		

Võlakohustused seisuga 31.12.2014*tuhandetes eurodes*

	Saldo 31.12.2014	Sealhulgas pikaajaline osa	Sealhulgas lühiajaline osa	Makse- tähtaeg	Intressimäär
Kommertspankade sündikaatlaen (50 milj EUR)	16 885	14 318	2 567	20.12.2016	3 kuu EURIBOR + 1.15%
Põhjamaade Investeeringispanga võlakirjad (40 milj EUR)	26 557	23 902	2 655	15.12.2024	6 kuu EURIBOR + 1.33%
Pangalaenud kokku	43 442	38 220	5 222		
Kapitalirendikohustused	399	276	123		keskmise 1,772%
Kokku võlakohustused	43 841	38 496	5 345		

Laenude lepinguline kestvus*tuhandetes eurodes***31. detsember 2015**

	< 1 aasta	1-5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
Laenud kokku	38 220	0	0	38 220
Liisingkohustused	154	97	0	251
Kokku	38 374	97	0	38 471

*tuhandetes eurodes***31. detsember 2014**

	< 1 aasta	1-5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
Pangalaenud	5 222	24 937	13 283	43 442
Liisingkohustused	124	275	0	399
Kokku	5 346	25 212	13 283	43 841

Põhjusel, et kaubamahtude languse tõttu on ettevõtte tulud vähenenud ning 2015. majandusaasta lõppes kahjumiga, ei täida Ettevõtte seisuga 31.12.2015 ettevõtte kohustuslikku finantsnäitajat „miinimum EBITDA“, mis on Nordea sündikaatlaenu puhul 17 mln eurot ja NIB võlakirjalepingu puhul 18 mln eurot.

31. DETSEMBRIL 2015 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Vastavalt EL raudteedirektiivile, mille põhimõtted võeti Riigikogus vastu 09.03.2016 raudteeseaduse muudatustega, on riigi ülesandeks tagada raudteeinfrastruktuuriettevõtja tulude ja kulude tasakaal. Antud eesmärgi täitmiseks sõlmisid Ettevõtte ja Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium 28. detsembril 2015 finantseerimislepingu riigieelarveliste vahendite eraldamiseks aastatel 2015-2020, mille alusel tasuti Ettevõttele 2015. aasta lõpul 5 mln eurot. Kuigi antud rahaeraldise peamiseks eesmärgiks on Ettevõtte tulude suurendamine ning koos sellega täidetaks ka pankade poolt seatud finantsnäitajaid, kajastatakse seda eraldist 2015. majandusaasta aruandes konservatiivsuse põhimõttest lähtudes kohustisena ning võetakse tuluna üles alles 2016. aasta lõpus peale finantseerimislepingus ettenähtud tulemuseesmärkide täitmist. Laenuandjate esindajad on olukorraga kursis ning väljendanud positiivset suhtumist võimaliku koostöö jätkamise suhtes Ettevõttega, vaatamata ühe kohustisliku finantsnäitaja nõude rikkumisele. Tulenevalt asjaolust, et formaalselt eksisteerib pankadel ennetähtaegne laenude tagasikutsumise õigus, kajastab Ettevõtte pikaajalist kohustist seoses NIB võlakirjalepingu ja pankade sündikaatlaenulepinguga 2015. majandusaasta aruandes lühiajalisena.

2015. aastal kajastati kasumiaruandes pangalaenude ning võlakirjade intressikulu 604 tuhat eurot (2014: 783 tuhat eurot) (Lisa 15).

31. detsembril 2015 oli Ettevõttel kasutamata arvelduskrediidilimiiti ja muid krediidiliine kokku 10 miljoni euro (2014: 10 miljoni euro) ulatuses.

Laenukohustised omandati seoses jagunemisega 2012. aastal. Võlakirjad kustutatakse vastavalt NIB võlakirjalepingule kaks korda aastas tehtavate võrdsete osamaksetena ajavahemikul 2016 - 2024.

Ettevõttel pole seatud tagatise laenude tagamiseks.

Lisa 10: Eraldised

<i>tuhandetes eurodes</i>	Töövõime- kaotuse kahjuhüvitis	Muud eraldised	Kokku
31. detsember 2014	149	294	443
Moodustamine	25	101	126
Kasutamine	-19	-153	-172
31. detsember 2015			
Lühiajaline eraldis	20	0	20
Pikaajaline eraldis	134	242	376
Eraldis kokku	154	242	396
Lisa		18	

Ettevõttes on moodustatud tööga seotud vigastuste hüvitamise eraldis töötajatele tööülesannete täitmisel saadud vigastuse või tervisekahjustuse hüvitise maksmiseks. Eraldise suuruse määramisel on lähtutud keskmisest väljamakse perioodist, mis üldjuhul ulatub töötaja eluea lõpuni ja hüvitise suurusest. Väljamakse perioodi määramisel võeti aluseks Statistikaameti andmed prognoositava keskmise eluea kohta vastavalt vanusele. Eraldis on diskonteeritud intressimääraga 4%, vastavalt Riigi Raamatupidamise Üldeeskirjale.

Muud eraldised sisaldavad eraldisi töösuhtejärgselt makstavate hüvitiste katteks.

Lisa 11: Võlad tarnijatele ja muud kohustised

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	4 141	4 504
Tulevaste perioodide tulud	1 978	2 776
Kokku	6 119	7 280
Viitvõlad:		
-võlad töövõtjatele	1 812	1 685
-sotsiaalmaksu viitvõlad	299	314
-intressivõlad	19	24
-muud viitvõlad	99	1 028
Ostjate ettemaksud	28	2
Kokku	2 257	3 053
Kõik kokku	8 376	10 333

Tarnijatele tasumata arvete summa 4 141 tuhat eurot (2014: 4 504 tuhat eurot) sisaldab võlgnevust tarnijatele põhivara eest 1 585 tuhat eurot (2014: 1 108 tuhat eurot).

Tulevaste perioodide tulud summas 1 978 tuhat eurot (2014: 2 776 tuhat eurot) sisaldab raudtee- ja raudtee veoettevõtjate ettemaksusid infrastruktuuri kasutamise eest.

Lisa 12: Maksude ettemaksed ja maksuvõlad*tuhandetes eurodes*

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	103	0	395
Üksikisiku tulumaks	0	214	0	216
Erisoodustuse tulumaks	0	9	0	4
Sotsiaalmaks	0	409	0	391
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	16
Töötuskindlustusmaksed	0	26	0	31
Muud maksud	0	3	0	1
Ettemaksukonto jääk	119	0	120	0
KOKKU maksude ettemaksed ja maksuvõlad	119	781	120	1 054

Lisa 13: Müügitulu ja muud äritulud**Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes***tuhandetes eurodes*

	2015	2014
Müük Euroopa Liidu riikidele kokku	43 750	51 541
Eesti	43 641	51 430
Leedu	0	21
Läti	109	89
Poola	0	1
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike kokku	144	9
Venemaa	144	0
Muud riigid	0	9
Kokku müügitulu	43 894	51 550

Müügitulu tegevusalade lõikes

<i>tuhandetes eurodes</i>	2015	2014
Infrastruktuuri teenused	41 170	46 983
Rendi ja üürimisteenused	156	285
Ostetud ja edasimüüdud energia	814	1 034
Telekommunikatsiooniteenused	381	664
Kinnisvarateenused, hoonete ja ruumide rent	544	548
Varude müük	413	1 711
Muud	416	316
Kokku	43 894	51 541

Muud äritulud

<i>tuhandetes eurodes</i>	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	50	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	147	39
Muud	4 313	3 871
s.h. põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise amortisatsioon	3 961	3 822
s.h. Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindamisest	320	0
Kokku muud äritulud	4 510	3 915

Lisa 14: Ärikulud

<i>tuhandetes eurodes</i>	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 765	2 024
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1	57
Müügi eesmärgil ostetud teenused	697	827
Energia	1 577	1 917
Raudtee remont ja hooldus	2 071	2 884
Kinnisvara hooldus	603	542
Transportvahendite remont ja hooldus	494	494
Side-, elektri-, turvanguüsteemide ja seadmete hooldus	414	472
Muud raudteeveoga seotud teenused	4 777	2 506
Muud	207	213
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 606	11 936

<i>tuhandetes eurodes</i>	2015	2014
Üür ja rent	1 053	1 135
Energia	519	643
Mitmesugused bürookulud	587	759
Lähetuskulud	167	214
Koolituskulud	51	154
Riiklikud ja kohalikud maksud	484	454
Kindlustusteenused	214	206
Sõiduautode varuosad ja hooldus	188	225
Konsultatsiooniteenused	190	325
Infoteenused	428	494
Muud töötajatega seotud kulud	304	171
Müügikulud	118	95
Muud	536	483
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 839	5 358

<i>tuhandetes eurodes</i>	2015	2014
Palgakulud	12 472	12 689
Sotsiaalmaksud	4 226	4 273
Kokku tööjõukulud	16 698	16 962
Töötajate keskmine arv	815	826

Muud ärikulud

<i>tuhandetes eurodes</i>	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara likvideerimisest ja tasuta üleandmisest	133	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	3
Liikmemaksud ühingutele ja organisatsioonidele	318	358
Muud	0	1
Kokku muud ärikulud	454	374

Lisa 15: Finantstulud-kulud

<i>tuhandetes eurodes</i>	2015	2014
Intressitulud	6	30
Intressikulud kokku	-610	-784
Intressikulu laenudelt	-604	-783
Intressikulu kapitalirendilt	-6	-1
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	55	6
Muud finantstulud ja -kulud kokku	-23	-10
Intressimäär vahetuslepingute õiglase väärtuse muutus	0	619
Muud finantstulud ja -kulud	-23	-629
Kokku finantstulud ja -kulud	-572	-758

Lisa 16: Tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär alates 1. jaanuarist 2015 on 20/80 väljamakstud dividendide summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

31. DETSEMBRIL 2015 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 on 87 274 tuhat eurot (2014: 93 572 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 31. detsembri 2015 seisuga, on 17 455 tuhat eurot (2014: 18 714 tuhat eurot).

Ettevõtte juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku kohaselt ei maksta 2016. aastal välja dividende.

Lisa 17: Lepingulised kohustised**Põhivara investeringud**

Ettevõttel on seisuga 31. detsember 2015 aastateks 2016 kuni 2017 sõlmitud lepinguid põhivara investeringuteks kokku 18,5 miljoni euro eest (2014: 4,9 miljonit eurot).

Kasutusrent – Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rentis 2015. aastal kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid (autod), hooneid ja maad hoonestusõiguse alusel. Kokku tasuti aruandeaastal rendimakseid 1 107 tuhat eurot (2014: 1 023 tuhat eurot).

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad mittekatkestatavate lepingutega seotud kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2015	31.12.2014
1. aastal	1 228	1 061
2. - 5. aastal	2 818	2 887
üle 5 aasta	10 102	8 920
Kokku	14 148	12 868

Kasutusrent – Ettevõtte kui rendileandja

Ettevõtte sai 2015. aastal tulu kasutusrendile antud varade rendist (veerem, ruumid, laoplatsid, hoonestusõigus) 815 tuhat eurot (2014: 1 165 tuhat eurot).

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2015	31.12.2014
Rendile antud varad		
Soetusmaksumus	4 938	5 133
Akumuleeritud kulum	-1 464	-1 354
Jääkväärtus	3 474	3 779

2015. aasta rendivarade arvestatud kulum oli 86 tuhat eurot (2014: 98 tuhat eurot).

Kasutusrenditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest tulevastel perioodidel:

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2015	31.12.2014
1. aastal	243	245
2. - 5. aastal	173	203
üle 5 aasta	192	224
Kokku	608	672

Ettevõttel on hulgaliselt kasutusrendi lepinguid, mida pikendatakse igal aastal, ja seega ei ületa lepingujärgsete kohustiste pikkus ühte aastat.

Lisa 18: Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte tehinguteks seotud osapooltega on tehingud aktsionäriaga, nõukogu ja juhatuse liikmetega ning nende lähikondsetega, samuti ettevõtted, mille üle omavad eelpoolmainitud isikud kontrolli või olulist mõju.

AS Eesti Raudtee omanik on Eesti Vabariik.

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes*tuhandetes eurodes*

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtted	0	19	69	115
Eesti Vabariigi Valitsusega seotud äriühingud	1 765	1 084	2 714	4 146

tuhandetes eurodes

	2015		2014	
	Müügid	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtted	2	1 331	171	1 133
Eesti Vabariigi Valitsusega seotud äriühingud	35 143	9 460	38 838	9 008

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused*tuhandetes eurodes*

	2015	2014
Arvestatud tasu	352	430
Töösuhtejärgse konkurentsikeelu hüvitis	153	0
Kokku	505	430

Ennetähtaegselt juhatuse liikme lepingu põhjusega lõpetamise korral tööandja poolt makstakse juhatuse liikmele lahkumishüvitist kolme kuu tasu ulatuses. Moodustatud on eraldi summas 242 tuhat eurot töösuhtejärgseks hüvitiseks. (Lisa 10)

Lisa 19: Sihtfinantseerimine*tuhandetes eurodes*

	2015. aasta jooksul			
	Saadud	Tagastatud*	Mahakantud	Kasutatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Tapa-Tartu liini kapitaalremont (Euroopa Ühtekuuluvusfond)	4543	0	0	3848
Raudtee rekonstrueerimine Rail Baltica trassil (Euroopa Ühtekuuluvusfond)	40	-79	-18	686
Reisijate turvalisuse tagamine (Euroopa Regionaalarengufond)	0	-19	0	29
Kontaktvõrgu rekonstrueerimine (Euroopa Ühtekuuluvusfond)	0	0	0	1 764
Raudteelõikude rekonstrueerimine Tapal (Kaitseministeerium)	517	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 100	-98	-18	6 327
Lisa			3	3

tuhandetes eurodes

	seisuga 31.12.2015 kumuleerunud			
	Saadud	Kasutatud	Kohustus	Nõue
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Tartu-Valga liini kapitaalremont (Üleeuroopaline transpordivõrgu arendamise fond)	9 620	9 620	0	0
Raudtee rekonstrueerimine Rail Baltica trassil (Euroopa Ühtekuuluvusfond)	35 617	35 617	0	0
Reisiplatvormide üleviimine eurokõrgustele (Euroopa Ühtekuuluvusfond)	10 904	10 904	0	0
Reisijate turvalisuse tagamine (Euroopa Regionaalarengufond)	5 519	5 519	0	0
Kontaktvõrgu rekonstrueerimine (Euroopa Ühtekuuluvusfond)	17 661	17 661	0	0
Keila-Riisipere liini kapitaalremont (Euroopa Ühtekuuluvusfond)	12 783	12 783	0	0
Tapa-Tartu raudtee ja ülesõitude signalisatsiooni renoveerimine (Euroopa Ühtekuuluvusfond)	4 543	3 848	1 762	1 067
Raudteelõikude rekonstrueerimine Tapal (Kaitseministeerium)	517	0	517	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	97 164	95 952	2 279	1 067
Lisa		3		7

tuhandetes eurodes

	seisuga 31.12.2014 kumuleerunud			
	Saadud	Kasutatud	Kohustus	Nõue
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Tartu-Valga liini kapitaalremont (Üleeuroopaline transpordivõrgu arendamise fond)	9 620	9 620	0	0
Raudtee rekonstrueerimine Rail Baltica trassil (Euroopa Ühtekuuluvusfond)	35 674	34 931	783	40
Reisiplatvormide üleviimine eurokõrgustele (Euroopa Ühtekuuluvusfond)	10 904	10 904	0	0
Reisijate turvalisuse tagamine (Euroopa Regionaalarengufond)	5 538	5 490	48	0
Kontaktvõrgu rekonstrueerimine (Euroopa Ühtekuuluvusfond)	17 662	15 897	1 764	0
Keila-Riisipere liini kapitaalremont (Euroopa Ühtekuuluvusfond)	12 783	12 783	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	92 181	89 625	2 595	40
Lisa		3		7

*Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium esitas 20.05.2015 Ettevõttele, tulenevalt 2013. aastal läbiviidud auditist, toetuse osalise tagasinõude otsuse projektide „Raudtee rekonstrueerimine Rail Baltica trassil“ ja Reisijate turvalisuse tagamine reisirongide tööpiirkonnas“ osas, kogusummas 98 tuhat eurot, mille Ettevõtte ka tasus 2015. aastal. Auditeeriv asutus Rahandusministeerium ei nõustunud tagasinõude otsuse aluseks olnud kalkulatsiooniga. Seisuga 1. märts 2016 on Rahandusministeerium ja Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium erimeelsusel võimaliku täiendava tagasimaksmisele kuuluva summa (187 tuhat eurot) osas, mis puudutab „Raudtee rekonstrueerimine Rail Baltica trassil“ projekti, mistõttu on antud projekt küll lõpetatud, kuid kuni erimeelsuse lahendamise otsuseni lõplikult sulgemata.

Ettevõtte ja Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium sõlmisid 28. detsembril 2015 finantseerimislepingu, mille alusel tasuti Ettevõttele 2015. aasta lõpul vastavalt 5 mln eurot, mis kajastatakse 2015. majandusaasta aruandes kohustisena ning võetakse tuluna üles alles 2016. aasta lõpus peale finantseerimislepingus ettenähtud tulemuseesmärkide täitmist.

2012. aastal andis Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium Ettevõttele üle riigieelarvest tasutud Koidula piirjaamas Riigi Kinnisvara AS poolt tehtud tööde maksumuse summas 2 933 tuhat eurot (Lisa 3), mis kajastub kirjel *Materiaalne põhivara* ning *Kohustised sihtfinantseerimisest*. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse kirjele *Kulum* ja sihtfinantseerimise kohustis tulusse kirjele *Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetamisel*.

2013. aastal andis Tallinna Kommunaalamet Ettevõttele Ülemiste liiklussõlme osana raudteerajatisel Järvevana tee – Tehnika tänava ühendustee raudteesild koos sidekanalisatsiooniga“ soetusmaksumuses 3 007 tuhat eurot, millest omafinantseering moodustas 752 tuhat eurot. Raudteerajatis kajastub kirjel *Materiaalne põhivara* (Lisa 3) ja sihtfinantseeritud maksumus 2 255 tuhat eurot kirjel *Kohustised sihtfinantseerimisest*.

2014. aastal andis Tallinna Sadam Ühtekuuluvusfondist saadud toetusega ehitatud raudteerajatisel 611 tuhande euro väärtuses. Raudteelõik asub Ettevõtte maa-alal ning ühendab Ettevõtte ja Tallinna Sadama raudteed. Raudteerajatis kajastub kirjel *Materiaalne põhivara* (Lisa 3) ja sihtfinantseeritud maksumus 611 tuhat eurot kirjel *Kohustised sihtfinantseerimisest*.

Ettevõtte on kohustatud tagama vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise viie aasta jooksul, arvates projekti abikõlblikkuse perioodi lõppemisest.

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

Kahjumi katmise ettepanek

AS Eesti Raudtee juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku katta 2015. aasta puhaskahjum 6 298 tuhat eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-6 298 tuhat eurot
Jaotamata kasumi jääk peale kahjumi jaotamist	87 274 tuhat eurot

Juhatuse liikmete allkirjad

AS Eesti Raudtee 31. detsembril 2015 lõppenud majandusaastate aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, sõltumatu vandeaudiitori aruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Aktsiaseltsi juhatus on koostanud tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Sulev Loo
Esimees

Toomas Virro

Sergei Fedorenko

15. märts 2016

Tegevusalade loetelu

Tegevusala	EMTAK kood	2015	2014
Infrastruktuuri teenused	52219	41 170	46 983
Rendi ja üürimisteenused	77391	156	285
Ostetud ja edasimüüdud energia	35141	814	1 034
Telekommunikatsiooniteenused	61901	381	664
Kinnisvarateenused, hoonete ja ruumide rent	68201	544	548
Varude müük	45311	413	1 711
Kokku		43 478	51 225

Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 1.1. – 31.12.2016

Infrastruktuuri teenused	52219
Rendi ja üürimisteenused	77391
Ostetud ja edasimüüdud energia	35141
Telekommunikatsiooniteenused	61901
Kinnisvarateenused, hoonete ja ruumide rent	68201
Hulgi- ja jaekaubandus	45311

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2016

aktsiaselts Eesti Raudtee (registrikood: 11575838) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VIRRO	Juhatuse liige	16.03.2016
SERGEI FEDORENKO	Juhatuse liige	16.03.2016
SULEV LOO	Juhatuse liige	17.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Eesti Raudtee aktsionäridele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 13 kuni 52 esitatud AS Eesti Raudtee raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb finantsseisundi aruandest seisuga 31. detsember 2015, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud koondkasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidus ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt AS Eesti Raudtee finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidus.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 9, milles kirjeldatakse mittevastavust laenukohustuse lepingutingimustele seisuga 31. detsember 2015. Nimetatud asjaolu tõttu on laenuandjal õigus nõuda 38 220 tuhande euro suuruse laenujäägi kohest tagastamist. Ettevõtte juhatus ei ole raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga teadlik, et laenuandja sellist õigust kasutaks. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

18. märts 2016

Erki Usin

Avaliku sektori vandeaudiitor nr 496

Veiko Hintsov

Avaliku sektori vandeaudiitor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Roosikrantsi 2

10119 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Eesti Raudtee (registrikood: 11575838) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	18.03.2016
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	18.03.2016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	41170000	93.79%	Jah
Elektrienergia müük	35141	814000	1.85%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	544000	1.24%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	413000	0.94%	Ei
Muu telekommunikatsioon	61901	381000	0.87%	Ei
Raudteeveeremi rentimine	77391	156000	0.36%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6158610
Faks	+372 6158710
E-posti aadress	raudtee@evr.ee
Veebilehe aadress	www.evr.ee