

AS Eesti Raudtee

Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2012 lõppenud
majandusaasta kohta

Kontaktandmed:

Juriidiline aadress:	Toompuiestee 35, 15073 Tallinn, Eesti Vabariik
Äriregistri kood:	11575838
Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2012
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2012
Telefon:	(+372) 615 8724
Faks:	(+372) 615 8588
E-post:	evr@evr.ee
Kodulehekülg:	www.evr.ee
Audiitor:	KPMG Baltics OÜ
Tegevusala:	raudtee infrastruktuuri haldamine

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne	5
Finantsseisundi aruanne	10
Bilanss	10
Koondkasumiaruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Rahavoogude aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1: Raamatupidamise arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2: Finantsriskide juhtimine	28
Lisa 3: Materiaalne põhivara	34
Lisa 4: Kinnisvarainvesteeringud	35
Lisa 5: Müügiototel põhivara	35
Lisa 6: Varud	35
Lisa 7: Nõuded	36
Lisa 8: Omakapital	36
Lisa 9: Tuletisinstrumendid	37
Lisa 10: Võlakohustused	38
Lisa 11: Eraldised	39
Lisa 12: Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustused	40
Lisa 13: Müügitulu ja muud äritulud	41
Lisa 14: Ärikulud	42
Lisa 15: Finantstulud ja -kulud	43
Lisa 16: Tulumaks	43
Lisa 17: Lepingulised kohustused	44
Lisa 18: Tehingud seotud osapooltega	45
Lisa 19: Sihtfinantseerimine	47
Lisa 20: Jagunemine	48
Lisa 21: Üleminek IFRS-le	50
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	51
Kasumi jaotamise ettepanek	52
Juhatuse liikmete allkirjad	53
Tegevusalade loetelu	54
Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 1.1. – 31.12.2013	54

Tegevusaruanne

14.01.2009 asutas AS Eesti Raudtee jagunemise teel AS EVR Infra (raudteeinfrastruktuuri-ettevõtja) ja AS EVR Cargo (raudteekaubaveo-ettevõtja). 11.06.2012.a sõlmitud AS Eesti Raudtee jagunemislepingu tulemusena jagunes AS Eesti Raudtee jaotumise teel ning andis oma vara üle AS-le EVR Infra ja AS-le EVR Cargo. Koos varaga läksid üle ka antud varaga seotud õigused ja kohustused. Jagunemislepingu bilansi päevaks lepidi kokku 01.01.2012. Antud lepingus lepidi ka kokku, et AS EVR Infra muudab jagunemisel nime ning jätkab tegevust AS Eesti Raudtee nime all. 100% AS Eesti Raudtee (end. AS EVR Infra) aktsiatest kuuluvad Eesti Vabariigile.

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.

2012. aastal veeti AS Eesti Raudtee infrastruktuuril 26,1 miljonit tonni kaupu, mis on 14,4% vähem kui eelmisel aastal. 2013 aastaks ennustab ettevõtte edasist kaubaveomahtude langust. Aasta lõpuks tegutses AS Eesti Raudtee infrastruktuuril kaks kaubaveo-ettevõtjat, AS EVR Cargo ja AS E.R.S. ning kolm reisijateveo-ettevõtjat. Põhjusel, et kaubaveomahud olid eriti aasta teises pooles viimaste perioodide väikseimad, tekkis olukord, kus raudteeinfrastruktuuri kasutustasu tõusis kehtiva kasutustasu arvestusmetoodika maksimumpiirini, mis tähendas, et AS-l Eesti Raudtee jäi teenimata pikaajaliselt jätkusuutliku tegutsemise baasiks olev mõistlik ärikasum. Seoses sellega on AS Eesti Raudtee jaoks oluline jätkuvalt tõhustada oma tegevust ja vähendada infrastruktuuri majandamise kulubaasi, et ka edaspidi oleks AS Eesti Raudtee olemasolevate regulatsioonide raames jätkusuutlik ja konkurentsivõimeline ettevõtte.

Töötajate arv Ettevõttes seisuga 31.12.2012 oli 890 (2011: 833).

2012. aastal investeeriti kokku 40,2 miljonit eurot, millest eurotoetusi oli 17,9 miljonit eurot. 2012. aastal olid peamisteks investeeringud, mida kaasfinantseeriti Euroopa Liidu struktuurivahendite (Ühtekuuluvusfond, Euroopa Regionaalarengufond) arvel. Raudtee rekonstrueerimisse Rail-Baltica trassil investeeriti 6,85 miljonit eurot, millest 2,3 miljonit eurot saadi Ühtekuuluvusfondist. Reisiplatvormide eurokõrgustele üleviimise projekti raames investeeriti 9,7 miljonit eurot, millest Ühtekuuluvusfondist saadi 5,0 miljonit eurot. Reisijate turvalisuse tagamise projekti raames investeeriti 1,5 miljonit eurot millest, 1,4 miljonit saadi Euroopa Regionaalarengufondist. Kontaktvõrgu rekonstrueerimise projekti käigus liinidel Vasalemma - Tallinn, Keila – Paldiski ja Klooga – Kloogaranna investeeriti 8,95 miljonit eurot, millest 4,1 miljonit eurot saadi Ühtekuuluvusfondist. Uue projektina alustati kapitaalremondiga Tallinn-Paldiski ja Keila-Riisipere, liinidel kuhu investeeriti 5,1 miljonit eurot Ühtekuuluvusfondi raha.

Lisaks eeltoodule saadi jagunemise tulemusena 01.01.2012 seisuga juurde 26,4 miljoni euro eest põhivara. 2013. aastal on AS-il Eesti Raudtee plaanis jätkata Euroopa Liidu struktuurivahendite kaasabil investeerimist raudteeinfrastruktuuri. Peamised projektid on kontaktvõrgu rekonstrueerimine Vasalemma-Tallinn, Keila-Paldiski ja Klooga – Kloogaranna liinidel ning raudtee kapitaalremont Tallinn-Paldiski ja Keila-Riisipere liinidel, et olla valmis AS Elektriraudtee uute reisirongide teenindamiseks. Kokku on 2013. aastal plaanis investeerida 36,9 miljonit eurot, millest 14,4 miljonit rahastavad Euroopa Liidu fondid.

Finantssuhtarvud	2012	2011	2010	2009
Kulumieelne ärikasum (EBITDA, mln eurot)	35,4	35,3	28,6	24,4
EBITDA Intressikate (EBITDA / intressikulud)	27,6	18,5	9,3	4,6
Intressikandvate laenude suhe omakapitali	36%	91%	95%	123%

2012. aastal ei olnud AS-s Eesti Raudtee käimas ühtegi uurimis- ja arendustegevusega seotud projekti ja neid ei ole kavandatud ka 2013. aastaks.

Dividendide väljamaksmise otsustab AS Eesti Raudtee üldkoosolek, kellena tegutseb Eesti Vabariigi majandus- ja kommunikatsiooniminister.

Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne

03.09.2012 kanti äriregistrisse AS Eesti Raudtee (kontserni) jagunemine jaotumise teel, mille tulemusena moodustusid 2 riigi äriühingut AS EVR Infra ja AS EVR Cargo. Pärast jagunemist jätkas AS EVR Infra tegevust ärinimega AS Eesti Raudtee. 03.09.2012 jõustus AS Eesti Raudtee (endise nimega AS EVR Infra) uus põhikiri, mille punkt 5.1. näeb ette, et äriühing rakendab juhtimisel Hea Ühingujuhtimise Tava (edaspidi HÜT).

Tulenevalt riigivaraseaduse § 88 lõike 1 punktist 10 on AS-i Eesti Raudtee alates 03.09.2012, s.o hetkest kui temast sai riigi äriühing ja jõustus uus põhikiri, kohustus rakendada äriühingu juhtimisel HÜT-i ning kirjeldada selle järgimist ühingujuhtimise aruandena majandusaasta aruande koosseisus, mistõttu hõlmab käesolev aruanne perioodi 03.09.2012 - 31.12.2012.

Üldkoosolek

Kuna perioodil 03.09.2012 - 31.12.2012 oli AS Eesti Raudtee ainuaktsionäriks Eesti Vabariik, siis pole vajadust käsitleda käesolevas aruandes HÜT-i ühe põhimõtte, milleks on - tagada aktsionäride võrdne kohtlemine - järgimist.

Perioodil 03.09.2012 - 31.12.2012 AS-i Eesti Raudtee ainuaktsionär, kelle esindajaks on majandus- ja kommunikatsiooniminister, tegi 5 ainuaktsionäri otsust, millega määrati kindlaks AS Eesti Raudtee nõukogu liikmete tasustamise kord, valiti AS Eesti Raudtee 2012. aasta majandusaasta audiitor, muudeti põhikirja ja kinnitati selle uus redaktsioon, kutsuti nõukogust tagasi 2 nõukogu liiget ja määrati 3 uut nõukogu liiget.

Nõukogu

AS Eesti Raudtee nõukogu koosneb 4-8-st 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.

Perioodil 03.09.2012 - 31.12.2012 osalesid AS Eesti Raudtee nõukogu koosseisus: Taavi Madiberk (nõukogu esimees), Peep Aru (kuni 25.10.2012), Janno Rökk (kuni 15.11.2012), Aivar Sõerd (alates 25.10.2012), Jüri Raatma (alates 15.11.2012), Urmas Sõõrumaa (alates 14.12.2012).

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 majanduslase, 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. Perioodil 03.09.2012 - 31.12.2012 toimus 4 nõukogu koosolekut ja võeti vastu 5 otsust koosolekut kokku kutsumata. Neljal koosolekul kuulati ära juhatuse aruanne ettevõtte finantsseisundist ja äristrateegiast. Juhatuse informeerib nõukogu kõigist olulistest asjaoludest ja tehingutest maksumusega üle 150 000 euro ning küsib nõukogult nõusolekut tehingute tegemiseks, mille ühekordne või aastane maksumus ületab 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 3-5-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 koostamise ja audiitorkontrolli protsessi, vandeaudiitori sõltumatust ja tegevuse vastavust nõuetele.

Perioodil 03.09.2012 - 31.12.2012 olid auditikomitee liikmeteks Heikko Mäe (esimees), Kuldar Ojang, Taavi Madiberk, Peep Aru (kuni 02.11.2012), Janno Rökk (kuni 30.11.2012).

Nõukogu poolt moodustatud 3-5-liikmelise ohutuskomitee ülesandeks on osaleda nõukogu nõustava organina raudtee eripärast lähtudes ohutusalase järelevalve teostamisega seotud küsimustes. Ohutuse tagamine kui üks tähtsamaid küsimusi Eesti Raudtee igapäevases tegevuses, et vältida liiklusohutlikke situatsioone ning hädaolukordi, kindlustada ohutu infrastruktuuri kasutusele andmine ja liikluse korraldamine lepingulistele raudteeveo-ettevõtjatele, samuti ohutuse tagamine oma töötajatele ja üldsusele.

Perioodil 03.09.2012 - 31.12.2012 olid ohutuskomitee liikmeteks Peep Aru (kuni 02.11.2012, olles ka esimees), Kristi Kuldma ja Kalev Timberg.

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 nende komitee koosolekul osalemisel 25% nõukogu liikme tasust. Audit- ja ohutuskomitee esimeeste tasu on 50% kõrgem komiteede liikmete tasust. Nõukogu otsustas määrata nõukogusse mittekuuluva auditikomitee liikme tasuks 540 eurot kuus ja nõukogusse mittekuuluva auditikomitee esimehe tasuks 770 eurot kuus.

Nõukogu liikmetele lahkumishüvist ei maksta. Täiendavat tasu perioodil 03.09.2012 - 31.12.2012 nõukogu liikmetele ei makstud.

Kuna nõukogu koosseis majandusaasta jooksul muutus, osalesid vähem kui pooltel nõukogu koosolekutel Peep Aru ning ühelgi koosolekul ei osalenud Urmas Sõõrumaa, kes valiti nõukogusse 14.12.2012.

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 eemärkidele. 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.

Perioodil 03.09.2012 - 31.12.2012 oli AS Eesti Raudtee juhatus 3-liikmeline, kelle vastutusvaldkonnad on piiritletud ning tööülesanded ja vastutus kirjeldatud juhatuse liikmetega sõlmitud lepingutes.

Juhatuse esimees Ahti Asmann juhib ja esindab äriühingut tegevjuhina ning korraldab juhatuse tööd. Sergei Fedorenko täidab AS Eesti Raudtee juhatuse liikme ülesandeid liiklusdirektorina ning Arvo Smiltinš infrastruktuuridirektorina.

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.

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

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. Perioodil 03.09.2012 - 31.12.2012 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. 03.09.2012 sõlmiti juhatuse liikme leping Ahti Asmanniga, teisi tehinguid perioodil 03.09.2012 - 31.12.2012 juhatuse liikme või tema lähedase või temaga seotud isiku ja äriühingu vahel ei toimunud.

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

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.

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.

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.

Lisaks sellele avaldatakse veebilehel Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne, äriühingu põhikiri, andmed audiitori kohta ja majandusaasta aruanne.

Finantsaruandlus ja auditeerimine

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

Juhatuse koostatud 2012. majandusaasta aruannet kontrollivad audiitor ja nõukogu.

Ainuaktsionäri otsusega valiti 2012. aasta majandusaasta audiitoriks audiitorfirma KPMG Baltics OÜ ning vandeaudiitor Andres Root. Audiitorteenuse lepingu põhitingimused (s.h tasu, lepingu kehtivus, ajakava ja tööülesanded) on nõukogu poolt heaks kiidetud.

Finantsseisundi aruanne

Bilanss

tuhandetes eurodes

	Lisa	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
VARAD				
Põhivara				
Materiaalne põhivara	3	221 650	210 604	168 023
Kinnisvarainvesteeringud	4	245	0	0
Pikaajalised nõuded		1 318	22	23
Põhivara kokku		223 213	210 626	168 046
Käibevara				
Müügivõtte põhivara	5	201	0	0
Varud	6	10 424	12 149	11 400
Nõuded ostjate vastu	7	8 038	3 679	8 804
Muud nõuded	7	6 332	7 870	9 421
Raha ja pangakontod		321	1 501	6 058
Käibevara kokku		25 316	25 199	35 683
VARAD KOKKU		248 529	235 825	203 729
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED				
Omakapital				
Aktiivkapital	8	70 303	70 303	70 303
Kohustuslik reservkapital	8	1 879	939	265
Põhivara ümberhindluse reserv	8	323	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		74 218	18 393	8 084
Aruandeaasta kasum		16 187	18 807	13 476
Omakapital kokku		162 910	108 442	92 128
Pikaajalised kohustused				
Laenud ja liisingkohustused	10	48 665	67 545	75 433
Tuletisinstrumentid	9	1 320	0	0
Eraldised	11	317	199	164
Pikaajalised kohustused kokku		50 302	67 744	75 597
Lühiajalised kohustused				
Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustused	12	13 911	20 711	14 009
Maksuvõlad		842	540	482
Laenud ja liisingkohustused	10	10 222	31 335	12 464
Eraldised	11	25	22	2 332
Kasutamata sihtfinantseerimine	19	10 317	7 031	6 717
Lühiajalised kohustused kokku		35 317	59 639	36 004
KOHUSTUSED KOKKU		85 619	127 383	111 601
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		248 529	235 825	203 729

Initialed for identification purposes only
All-rychind kinnisvarainvesteeringud
Date/kompu... 19.03.2013
Signature/alkiri...
KPMG, Tallinn

Koondkasumiaruanne

tuhandetes eurodes

	Lisa	2012	2011
ÄRITULUD			
Müügitulu	13	65 919	60 246
Muud äritulud	13	13 074	6 644
Äritulud kokku		78 993	66 890
ÄRIKULUD			
Kaubad, materjal ja teenused	14	16 854	17 124
Mitmesugused tegevuskulud	14	6 583	3 730
Tööjõukulud		15 893	12 958
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	16 602	13 413
Muud ärikulud	14	4 301	-2 234
Ärikulud kokku		60 233	44 991
ÄRIKASUM		18 760	21 899
Intressikulud	15	-1 278	-1 912
Intressitulud	15	9	136
Muud finantskulud	15	-600	-653
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 869	-2 429
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		16 891	19 470
Dividendi tulumaks		-704	-663
ARUANDEAASTA KASUM		16 187	18 807
Muu koondkasum (-kahjum) kokku		0	0
ARUANDEAASTA KOONDKASUM KOKKU		16 187	18 807

19.03.2013
B.

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Põhivara ümb- hindluse reserv	Jaotamata kasum	Kokku
<i>tuhandetes eurodes</i>					
Saldo seisuga 31.12.2009	70 303	0	0	8 349	78 652
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	13 476	13 476
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	265	0	-265	0
Saldo seisuga 31.12.2010	70 303	265	0	21 560	92 128
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	18 807	18 807
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	674	0	-674	0
Kokku omanikele tehtud väljamaksed s.h. makstud dividendid	0	0	0	-2 493	-2 493
Saldo seisuga 31.12.2011	70 303	939	0	37 200	108 442
Aruandeperioodi kasum				16 187	16 187
Jagunemise mõju			323	40 605	40 928
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		940		-940	0
Kokku omanikele tehtud väljamaksed s.h. makstud dividendid				-2 647	-2 647
Saldo seisuga 31.12.2012	70 303	1 879	323	90 405	162 910

Jagunemise käigus tekkinud omakapitali muudatus on selgitatud Lisas 20 Jagunemine.

19.03.2013
D.

Rahavoogude aruanne

<i>tuhandetes eurodes</i>	<i>Lisa</i>	2012	2011
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		18 760	21 899
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	16 602	13 413
Kasum (kahjum) põhivara müügist	13	-12 058	-32
Kahjum põhivara liisinglepingute lõpetamisest	14	3 923	0
Kahjum põhivara likvideerimisest	14	5	0
Kokku korrigeerimised		8 472	13 381
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-4 862	4 801
Varude muutus		1 783	-749
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 728	-2 470
Laekunud intressid		9	156
Makstud intressid		-1 821	-2 538
Makstud dividendi tulumaks		-704	-663
Kokku rahavood äritegevusest		19 909	33 817
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-47 704	-67 420
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		10 283	41
Antud laenude tagasimaksed		1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-37 420	-67 378
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10	5 000	23 100
Saadud laenude tagasimaksed		-6 583	-12 197
Arvelduskrediidi saldo muutus		-608	79
Kapitalirendi põhiosamaksed		-703	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	19	20 140	20 540
Makstud dividendid		-2 647	-2 493
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		14 599	29 029
Kokku rahavood		-2 912	-4 532
Jagunemisel saadud raha		1 763	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 501	6 058
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 912	-4 532
Valuutakursside muutuste mõju		-31	-25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		321	1 501

Intended for identification purposes only
All rights reserved
Date: 19.03.2013
Signature: [Signature]
ICPMO, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Üldine informatsioon

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

14.01.2009.aastal registreeriti äriühing AS EVR Infra. 3. septembril 2012. aastal nimetati AS EVR Infra Eesti Raudtee AS-ks.

Juhatus allkirjastas 31. detsembril 2012 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande 19. märtsil 2013. 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 õiglasel väärtusel.

Ettevõtte 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS – International Financial Reporting Standards), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (edaspidi „IFRS EL“). Aastaaruanne on esmakordselt koostatud kooskõlas IFRS (EL)-ga ning Ettevõtte on rakendanud antud aastaaruande koostamisel standardit IFRS 1 *Rahvusvaheliste finantsaruandlusstandardite esmakordne kasutuselevõtt*. Ettevõtte varasemad aastaaruanded on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. IFRS (EL)-le ülemineku mõju Ettevõtte finantsseisundile on üksikasjalikult selgitatud käesoleva aastaaruande Lisas 21. Seoses üleminekuga IFRS (EL)-le Ettevõtte finantsseisundile olulist mõju ei tekkinud ning seetõttu ei ole aastaaruande lisades esitatud võrdlusinformatsioonina IFRS (EL) bilansi algaruande seisuga 01. jaanuar 2010.

(a) Uute või muudetud standardite ja tõlgenduste rakendamine

Uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis hakkasid esmakordselt kehtima 1. jaanuaril 2012 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 2012 ja seetõttu pole neid käesoleva aruande koostamisel rakendatud. Alljärgnevalt on esitatud loetelu Ettevõtte eeldatavasti olulist mõju omavatest uutest või muudetud standarditest või tõlgendustest.

- Standardi IFRS 7 „Finantsinstrumendid: avalikustatav teave“ muudatused – finantsvarade ja finantskohustuste tasaarvestamine. Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem ning rakendatakse tagasiulatuvalt. Muudatused sisaldavad uusi avalikustamisnõudeid finantsvarade ja -kohustuste osas, mis
 - tasaarvestatakse finantsseisundi aruandes või
 - mille suhtes kehtib tasaarvelduste raamkokkulepe või muu sarnane kokkulepe.

- Standard IFRS 13 *Õiglase väärtuse määramine*

(Kohaldatakse edasiulatuvalt aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. Varasem rakendamine on lubatud.)

Seni eri standardites sätestatud õiglase väärtuse määramise juhendid on standardis IFRS 13 asendatud ühtsete põhimõtetega õiglase väärtuse määramiseks. IFRS 13 defineerib õiglase väärtuse, sätestab raamistiku õiglase väärtuse määramiseks ning reeglid õiglase väärtuse määramise kohta teabe avalikustamiseks. IFRS 13 selgitab, kuidas määrida õiglast väärtust, kui mõne teise IFRS standardi kohaselt nõutakse või lubatakse õiglase väärtuse määramist. Standard ei sätesta uusi nõudeid varade või kohustuste õiglasest väärtusest määramiseks ega kaota praegu mõne standardi kohaselt kehtivaid teostamatuses tulenevaid erandeid õiglase väärtuse määramisel.

Standard sätestab laiaulatusliku avalikustamiskooste raamistikku, mille seniste ja lisandunud nõuete kohaselt avalikustatav teave võimaldab finantsaruande kasutajail hinnata õiglase väärtuse mõõtmise väljatöötamiseks kasutatud meetodeid ja sisendeid ning korduvate õiglase väärtuse mõõtmiste puhul, kus kasutatakse olulisi mittejälgitavaid sisendeid, mõõtmiste mõju kasumile või kahjumile või muule koondkasumile või -kahjumile.

- Standardi IAS 1 Finantsaruannete esitamine muudatused *Muu koondkasumi objektide esitamine*

(Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. juulil 2012 või hiljem; rakendatakse tagasiulatuvalt. Varasem rakendamine on lubatud.)

Muudatuste kohaselt

- peab ettevõtte kajastama need muu koondkasumi või -kahjumi objektid, mida võib tulevikus ümber liigitada kasumiks või kahjumiks, eraldi neist, mida enam kasumiks või kahjumiks ümber liigitada ei saa. Kui muu koondkasumi või -kahjumi objektid kajastatakse enne nendega seotud maksumõjusid, siis tuleb maksu kogusumma jaotada nende objektigruppide vahel.
- muutub aruande Koondkasumiaruanne nimetus. Uus nimetus on Kasumi ja muu koondkasumi aruanne, kuid lubatud on ka muude nimetuste kasutamine.

19.03.2013
B.

- Standard IAS 19 (2011) *Hüvitised töötajatele*

(Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem; rakendatakse tagasiulatuvalt. Rakenduvad üleminekusätted. Varasem rakendamine on lubatud.)

Muudatuste kohaselt tuleb aktuaarsed kasumid ja kahjumid kajastada otse muus koondkasumis või -kahjumis. Muudatus kaotab ära nn koridorimeetodi, mida varem aktuaarsete kasumite ja kahjumite kajastamisel rakendati, ja võtab ettevõtetelt võimaluse kõigi kindlaksmääratud hüvitiste kohustuse ja plaani varade muutuste kajastamiseks kasumis või kahjumis, mis on praegu standardi IAS 19 kohaselt lubatud. Samuti tuleb muudatuste kohaselt kasumis või kahjumis kajastatud plaani varadest eeldatavalt saadava tulu arvutamisel lähtuda kindlaksmääratud hüvitiste kohustuse diskonteerimisel kasutatud diskontomäärast.

- Standardi IAS 32 *Finantsinstrumendid: esitamine* muudatused *Finantsvarade ja finantskohustuste tasaarvestamine*

(Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2014 või hiljem; rakendatakse tagasiulatuvalt. Varasem rakendamine on lubatud, kuid avalikustada tuleb ka standardi IFRS 7 *Finantsinstrumendid: avalikustatav teave muudatustes Finantsvarade ja finantskohustuste tasaarvestamine* nõutav lisateave.)

Muudatused ei too endaga kaasa uusi reegleid finantsvarade ja -kohustuste tasaarvestamiseks, pigem täpsustatakse tasaarvestamise kriteeriumeid, et vähendada ebaühtlust kriteeriumide rakendamisel.

Muudatused täpsustavad, et ettevõtetel on praegu juriidiliselt rakendatav õigus kajastatud summasid tasaarvestada, kui see õigus

- ei sõltu mingist sündmusest tulevikus;
- on rakendatav nii tavapärase äritegevuse käigus kui ka juhul, kui ettevõtte ja kõik tehingu vastaspoolad ei täida oma kohustusi või muutuvad maksejõuetuks või pankrotistuvad.

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 eurot, USA dollarit ning Šveitsi franki.

19.03.2013
B

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 kohustusi 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 kohustuste 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 tulevase 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 kajastatud 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 kajastatud Lisas 3.

c) Eraldised ja tingimuslikud varad ning kohustused

Hinnanguga seotud asjaolusid on kirjeldatud alalõigus "Eraldised" Lisas 11.

d) Rentide klassifitseerimine

Rentide klassifitseerimise asjaolusid on kirjeldatud Lisas 17.

1.4 Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. 31. detsembri 2012 seisuga välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümberhinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasum ja kahjum on kajastatud kasumi-aruandes vastava perioodi tuluna ja kuluna.

1.5 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 kulusi kuni nende vastuvõtmiseni.

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga 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 kasulikuks tööga.

19.03.2013
B.

Põhivarade kasulik eluiga

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

Põhivara grupid	Aastad
Hooned	15 - 100
Ülekandeliinid	7 - 30
Raudtee	10 - 95
Rajatised	5 - 40
Veerem	7 - 32
Seadmed	3 - 40
Autod	4 - 12
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.

1.6 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 õiglasel 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 varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

19.03.2013
B.

1.7 Müügiotel põhivara

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

1.8 Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kõigist ostuga seotud kuludest ja muudest otsestest väljaminekutest, millela 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.

1.9 Finantsinstrumendid

Mittederivatiivsed finantsinstrumendid

Finantsinstrumendid võetakse algselt arvele õiglases väärtuses, millele lisatakse kõigi finantsinstrumentide puhul, mis ei ole õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande nende soetamisega otseselt seotud tehingukulud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval ehk päeval, millal Ettevõtte võtab kohustuse vara osta või müüa.

Ettevõtte lõpetab finantsvara kajastamise kui lepingulised õigused, mis tagavad varast saadava rahavoo, on lõppenud või kui Ettevõtte on õigused finantsvarast saadavale rahavoole andnud üle tehinguga, millega läksid üle finantsvara omandiõigusega seotud olulised riskid ja hüved. Ettevõtte kajastab üleantud finantsvaraga seoses tekkinud või säilinud õigused eraldi vara või kohustusena.

Ettevõtte lõpetab finantskohustuste kajastamise, kui lepingujärgsed kohustused tasutakse, aeguvad või tühistatakse.

19.03.2013
B.

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 ning raha ja raha ekvivalente. Esmalt võetakse need varad arvele õiglasel 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 võlakohustuste all.

Finantskohustused

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

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

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

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

Tarnijatele tasumata arved on kajastatud soetusmaksumuses.

19.03.2013
B.

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

Tuletisinstrumentid

Ettevõtte kasutab tuletisinstrumente intressimäära ja valuutakursi muutusest tulenevate riskide maandamiseks. Tuletisinstrumentid kajastatakse raamatupidamises esialgselt õiglases väärtuses ja arvestatakse järgnevatel aruandlusküüpäevadel ümber nende õiglase väärtuse alusel. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse perioodi tuluna või kuluna.

1.10 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 esialgsel 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.

19.03.2013
B.

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.

1.11 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.

1.12 Lühiajalised töötajate hüvitised

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

Töösuhte lõpetamise hüvitised on töövõtja hüvitised, mida makstakse, kui Ettevõtte otsustab lõpetada töösuhte töövõtjaga enne tavapärasest pensionilejäämise kuupäeva või kui töövõtja otsustab töölt lahkuda vabatahtlikult, saades vastutasuks nimetatud hüvitised. Kohustus 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 tavapärasest pensionilejäämise kuupäeva

või maksuma töösuhte lõpetamise hüvitisi, et soodustada vabatahtlikku töölt lahkumist. Kui hüvitis kuulub väljamaksmisele enam kui 12 kuud pärast bilansipäeva, on hüvitist diskonteeritud selle nüüdisväärtuseni.

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

1.13 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 kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud maksukohustust ega – vara ei saa IAS 12 Tulumaks tähenduses tekkida.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse 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.

1.14 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 väärtusel või minimaalsete rendimaksete nüüdsväärtuses, sõltuvalt sellest, mis on madalam.

Rendimaksed jaotatakse kohustuse ja finantskulude vahel nii, et intressikulu määr oleks netoinvesteeringu jäägist lähtuvalt konstantne. Vastav rendikohustus (ilma intressideta) näidatakse bilansis muu lühi- või pikaajalise kohustusena. 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.

19.03.2013
B

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.

1.15 Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, 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 kohustus (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 kohustus 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 11).

Tingimuslikke kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustuste kohta avalikustatakse aruande lisades. Lisades ei avalikustata selliseid tingimuslikke kohustusi, mille realiseerumine on äärmiselt ebatõenäoline.

1.16 Sihtfinantseerimine

Ettevõtte lähtub varade sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist, mille kohaselt sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse selle kasuliku eluea jooksul.

19.03.2013

B.

Sihtfinantseerimine kajastatakse bilansis kohustusena, kui sihtfinantseerimine on laekunud, kuid mille kasutamisega seotud tingimus, mille eelduseks on vara valmisenhitamine, on veel täitmata.

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kasutab Ettevõtte brutomeetodit, mille kohaselt kajastatakse kompanseerivat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

1.17 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.

1.18 Aruandeperioodi lõpu järgsed sündmused

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

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

1.19 Rahavoogude aruanne

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

19.03.2013
B.

1.20 Õiglase väärtuse määramine

Õiglase väärtus on väärtus, millega, sooritaksid tehingu teadlikud, tehingu sooritamisest 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.

Tuletisinstrumendid

Õiglase väärtuse määramisel on aluseks tuletisinstrumendi noteeringud bilansipäeval. Positiivse turuväärtusega tuletisinstrumendid kajastatakse nõudena ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumendid kohustusena.

19.03.2013
AB.

Lisa 2: Finantsriskide juhtimine

2.1 Finantsriskide tegurid

Oma tegevuse tõttu ohustavad Ettevõtet mitmesugused finantsriskid:

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

Ettevõtte üldine riskijuhtimise programm koondab tähelepanu finantsturgude ettearvamatusetele 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 USA dollari ja Šveitsi frangiga.

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

31. detsembri 2012 seisuga puudusid Ettevõttel olulised valuutakursiriskid, sh kohustused olid valdavalt eurodes (Lisa 10).

Järgnevas tabelis on esitatud Ettevõtte avatud valuutapositsioonid bilansipäeval:

19.03.2013
B.

tuhandetes ühikutes

	31.12.2012		31.12.2011	
	CHF	USD	CHF	USD
Raha ja raha ekvivalendid	50	1	0	0
Arvelduskrediit	0	0	(100)	(393)
Nõuded	415	0	75	123
Kohustused	(113)	(7)	0	(36)
Netopositsioonid	352	(6)	(25)	(306)

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 kohused 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 arvatud kokkulepitud põhisummalt.

Ettevõtte poolt võetud laenude portfelli keskmine intressimäär on fikseeritud kuueks kuuks. Kuue kuu Euribori 1% tõusu korral kasvaksid Ettevõtte intressikulud aastas muude tingimuste samaks jäädes 589 tuhande euro võrra (2011: 989 tuhande euro võrra).

Ettevõttel on ujuva intressiga kohustusi 58,89 miljonit eurot (Lisa 10), 2011. aastal 98,88 miljonit eurot. 31. detsembri 2012 seisuga oli intressiswap`de alussumma 50 miljonit eurot (Lisa 9), 31. detsembril 2011 0 eurot.

Ettevõtte on 2012. aasta lõpuks fikseerinud suurema osa oma laenuportfelli intressiriskist.

19.03.2013
Dr.

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 ebatõenäoliset laekuvad summad maha kantud või alla hinnatud.

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

tuhandetes eurodes

Maksetähtaeg	31.12.2012	31.12.2011
saabumata	7196	2 701
ületanud 1 - 30 päeva	506	520
ületanud 31 - 180 päeva	230	75
ületanud 181 - 365 päeva	97	3
ületanud rohkem kui 1 aasta	168	539
Kokku (Lisa 7)	8 197	3 838

Seisuga 31.12.2012 moodustab ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud ostjate tasumata arvete jääk 159 tuhat eurot (31.12.2011: 159 tuhat eurot) (täiendav info Lisas 7).

Ettevõtte raha ja raha ekvivalente hoitakse Eesti suurimates pankades, mille omanikeks on Soome, Rootsi ja Taani suurpangad.

19.03.2013
B.

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.

Alljärgnevas tabelis on toodud finantskohustuste analüüs maksetähtaegade lõikes, sealhulgas hinnangulised tuleviku intressimaksed seisuga 31. detsember 2012 ja 2011:

tuhandetes eurodes

	31.12.2012						Lisa
	Bilansiline maksumus	Lepingulised rahavood	Kuni 1 aasta	1 - 2 aastat	2 - 5 aastat	Üle 5 aasta	
Pangalaenud	58 887	62 705	11 129	6 022	26 574	18 980	10
Võlad tarnijatele	7 379	7 379	7 379				12
Intressimäära vahetuslepingud	1 320	1 320	54	1 266			
Muud võlad	4 436	4 436	4 436				12
Kokku	72 022	75 840	22 998	7 288	26 574	18 980	

tuhandetes eurodes

	31.12.2011						Lisa
	Bilansiline maksumus	Lepingulised rahavood	Kuni 1 aasta	1 - 2 aastat	2 - 5 aastat	Üle 5 aasta	
Pangalaenud	98 880	101 845	32 268	8 125	24 377	37 075	10
Võlad tarnijatele	8 301	8 301	8 301				12
Muud võlad	11 824	11 824	11 824				12
Kokku	119 005	121 970	52 393	8 125	24 377	37 075	

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 (juhatas, nõukogu ja juhtivtöötajad), päästetöötajate õnnetusjuhtumid ning mootorsõidukite kindlustus mistahes õnnetuse, varguse ja vandalismi vastu.

19.03.2013
B.

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 kohustuse säilitada minimaalselt 35% omakapitali osa bilansimahust. 31. detsembri 2012 seisuga oli omakapitali osa bilansmahust 65,5%.

2.8 Õiglane väärtus

Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et kõikide finantsvarade ja –kohustuste õiglane väärtus vastab nende aastaaruandes kajastatud raamatupidamislikule väärtusele.

19.03.2013
AS

AS EESTI RAUDTEE MAJANDUSAASTA ARUANNE
31. DETSEMBRIL 2012 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

tuhandetes eurodes

31.12.2012

	Laenud ja nõuded	Finants-kohustused õiglases väärtuses muutusega läbi kasumi- aruande	Muud finants- kohustused	Kokku bilansiline väärtus	Õiglase väärtus	Lisa
Laenud ja nõuded	13 169	0	0	13 169	13 169	7
Raha ja raha ekvivalendid	321	0	0	321	321	
Kokku	13 490	0	0	13 490	13 490	
Intressimäära vahetuslepingud	0	1 320	0	1 320	1 320	9
Laenukohustused	0	0	58 887	58 887	58 887	10
Võlad tarnijatele ja muud võlad*	0	0	10 385	10 385	10 385	12
Kokku	0	1 320	69 272	70 592	70 592	

tuhandetes eurodes

31.12.2011

	Laenud ja nõuded	Finants-kohustused õiglases väärtuses muutusega läbi kasumi- aruande	Muud finants- kohustused	Kokku bilansiline väärtus	Õiglase väärtus	Lisa
Laenud ja nõuded	10 687	0	0	10 687	10 687	7
Raha ja raha ekvivalendid	1 501	0	0	1 501	1 501	
Kokku	12 188	0	0	12 188	12 188	
Laenukohustused	0	0	98 880	98 880	98 880	10
Võlad tarnijatele ja muud võlad*	0	0	17 005	17 005	17 005	12
Kokku	0	0	115 885	115 885	115 885	

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

Seisuga 31.12.2012 oli Ettevõttel finantskohustusi, mis on liigitatud tasemele 2, summas 1 320 tuhat eurot.

Aktiivsel turul mittekaubeldavate finantsinstrumentide õiglase 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.

19.03.2013
B.

Lisa 3: Materiaalne põhivara

tuhandetes eurodes

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus ja ettemaksed põhivara eest	Kokku
31. detsember 2010					
Soetusmaksumus	220 999	45 828	1 252	8 887	276 966
Akumuleeritud kulum	-83 321	-24 554	-977	-91	-108 943
Jääkmaksumus	137 678	21 274	275	8 796	168 023
2011. aasta					
Soetusmaksumus					
Soetamine	0	859	46	73 469	74 374
Ümberklassifitseerimine	65 247	13 195	0	-78 442	0
Müük ja mahakandmine	-708	-347	-55	0	-1 110
Saadud sihtfinantseerimine	-18 371	0	0	0	-18 371
Kulum					
Kulum/väärtuse langus	-10 218	-3 130	-65	0	-13 413
Müüdnud/mahakantud põhivara kulum	708	338	55	0	1 101
Perioodi liikumine	36 658	10 915	-19	-4 973	42 581
31. detsember 2011					
Soetusmaksumus	267 167	59 535	1 243	3 914	331 859
Akumuleeritud kulum	-92 831	-27 346	-987	-91	-121 255
Jääkmaksumus	174 336	32 189	256	3 823	210 604
2012. aasta					
Soetusmaksumus					
Jagunemise käigus saadud vara	993	25 375	80	0	26 448
Soetamine	15	967	21	39 201	40 204
Omaniku poolt üleantud vara	0	0	0	2 933	2 933
Ümberklassifitseerimine	33 089	4 747	0	-37 836	0
Müük ja mahakandmine	-961	-25 312	-59	0	-26 332
Saadud sihtfinantseerimine	-17 912	0	0	0	-17 912
Kulum					
Kulum/väärtuse langus	-11 873	-4 647	-82	0	-16 602
Müüdnud/mahakantud põhivara kulum	961	1 287	59	0	2 307
Perioodi liikumine	4 312	2 417	19	4 298	11 046
31. detsember 2012					
Soetusmaksumus	282 391	65 312	1 285	8 212	357 200
Akumuleeritud kulum	-103 743	-30 706	-1 010	-91	-135 550
Jääkmaksumus	178 648	34 606	275	8 121	221 650

Põhivara parendusi kapitaliseeriti 2012. aastal 19 924 tuhat eurot (2011: 60 071 tuhat eurot), millest 15 177 tuhat eurot (2011: 46 876 tuhat eurot) lisandus gruppi Maa ja ehitised ja 4 747 tuhat eurot (2011: 13 195 tuhat eurot) gruppi Masinad ja seadmed.

19.03.2013
B.

2012. aastal hinnati alla 672 tuhande euro võrra infrastruktuuri bilansilist maksumust, sealhulgas Raudtee maksumust 24 tuhande euro võrra seoses raudtee rekonstrueerimisega Rail Baltica trassil, reisiplatvormide maksumust 282 tuhande euro võrra seoses reisiplatvormide ümberehitusega ja kontaktvõrkude maksumust 366 tuhande euro võrra. Allahindlus kajastub kirjel *Põhivara kulum ja väärtuse langus*.

Seisuga 31. detsember 2012 Ettevõtte varasid laenu tagatiseks panditud ei ole.

Lisa 4: Kinnisvarainvesteeringud

Seisuga 31. detsember 2012 moodustas kinnisvarainvesteering 245 tuhat eurot. Bilansikuupäeval toimunud õiglasele väärtusele ümberhindamisel tunnustatud kinnisvaraeksperti poolt jäi kinnisvarainvesteeringu väärtus 31.12.2011 tasemele.

Kinnisvarainvesteeringuks on maaüksus pindalaga 9481 m² alates 17. novembrist 2008, mis on rendile antud. Majandusaastal saadi kinnisvarainvesteeringust renditulu 18 tuhat eurot (2011: 15 tuhat eurot).

Lisa 5: Müügiotel põhivara

tuhandetes eurodes

	31.12.2012	31.12.2011
Hooned, rajatised (jääkmaksumuses)	201	0
Müügiotel põhivara kokku	201	0

Seisuga 31. detsember 2012 koosneb müügiotel põhivara kolmest hoonest jääkmaksumusega 201 tuhat eurot. Hooned on kavas müüa 2013. aasta jooksul.

Lisa 6: Varud

tuhandetes eurodes

	31.12.2012	31.12.2011
Infrastruktuuri laovarud ja materjalid	10 307	11 906
Muud varud	117	80
Ettemaksed varude eest	0	163
Varud kokku	10 424	12 149

19.03.2013
B.

Lisa 7: Nõuded

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	8 197	3 838
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-159	-159
Nõuded ostjate vastu kokku	8 038	3 679
Nõuded sihtfinantseerimisest	5 130	7 005
Muud lühiajalised nõuded	501	3
Maksude ettemaksed	461	743
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	240	119
Viitlaekumised	0	0
Muud nõuded kokku	6 332	7 870
Nõuded kokku	14 370	11 549

Ebatõenäoliselt laekuvate arvete liikumine:

Aasta alguses	-159	-3 457
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	-1	-16
Lootusetud nõuded kantud bilansist maha	0	372
Laekunud möödunud perioodil kuluks kantud nõudeid	1	2 942
Aasta lõpuks	-159	-159

Lisa 8: Omakapital

8.1 Aktsiakapital

Seisuga 31. detsember 2012 on Ettevõtte aktsiakapital 70 303 tuhat eurot, mis koosneb 70 302 814 ühelligilisest 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.

19.03.2013

B.

Dividendid aktsia kohta:

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Aruandeperioodil väljakuulutatud ja makstud dividendid	2 647	2 493
Dividendid aktsia kohta (eurodes)	0,04	0,04

8.2 Kohustuslik reservkapital

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

Aruandeaastal suurendati reservkapitali 940 tuhande euro (2011: 674 tuhat euro) võrra.

8.3 Põhivara ümberhindluse reserv

Põhivara ümberhindluse reserv hõlmab kinnisvarainvesteeringuks ümberklassifitseeritud maa õiglasele väärtusele ümberhindamise tulemust. Reserv kantakse kasumiaruandes tuluks vara võimaliku tulevase müügi puhul.

Lisa 9: Tuletisinstrumendid

Seisuga 31. detsember 2012 oli Ettevõttel kolm kehtivat intressimäära vahetuslepingut (intressiswap) pikaajaliste laenude intressimäära fikseerimiseks summale nominaalväärtuses 50 000 tuhat eurot. Kõik intressimäära vahetustehingute tingimused ja tähtajad jälgivad maandatava laenu tagasimaksegraafikuid. Neid käsitletakse rahavoo riskimaandusinstrumendina, kuid neile ei rakendata riskimaandamise arvestuse erireegleid.

2012. aasta
tuhandetes eurodes

	Lõpptähtaeg	Lepingute alussummad	Negatiivse turuväärtusega 31.12.2012
Intressiswapid (EUR)	2014	40 000	1 266
Intressiswap (EUR)	2013	10 000	54
Kokku		50 000	1 320
Kokku tuletisinstrumendid		50 000	1 320

19.03.2013
B.

Intressimäära vahetuslepingud omandati emaeettevõtte jagunemise tulemusena jagunemise bilansipäeval 01. jaanuaril 2012. Intressimäära vahetuslepingute negatiivne turuväärtus moodustas omandamise kuupäeval 1 723 tuhat eurot.

Intressimäära vahetuslepingute õiglase väärtuse muutus oli 2012. aastal 403 tuhat eurot.

Lisa 10: Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2012

tuhandetes eurodes

	Saldo 31.12.2012	Sealhulgas pikaajaline osa	Sealhulgas lühiajaline osa	Makse- tähtaeg	Intressimäär
Kommertspankade sündikaatlaen (50 milj EUR)	22 021	19 453	2 568	20.12.2016	3 kuu EURIBOR + 1.15%
Põhjamaade Investeeringupanga võlakirjad (40 milj EUR)	31 866	29 212	2 654	15.12.2024	6 kuu EURIBOR + 1.33%
Käibekapitali lühiajaline laen	5 000	0	5 000	12.02.2013	5 kuu EURIBOR + 0.9%
Pangalaenud kokku	58 887	48 665	10 222		
Kokku võlakohustused	58 887	48 665	10 222		

Võlakohustused seisuga 31.12.2011

tuhandetes eurodes

	Saldo 31.12.2011	Sealhulgas pikaajaline osa	Sealhulgas lühiajaline osa	Makse- tähtaeg	Intressimäär
Arvelduskrediit	347	0	347	2012	
Laen emaeettevõtjalt	98 533	67 545	30 988	15.12.2024	Kaalutud keskmine 3,01%
Laenud kokku	98 880	67 545	31 335		
Kokku võlakohustused	98 880	67 545	31 335		

Laenude lepinguline kestvus

tuhandetes eurodes

31. detsember 2012

Pangalaenud

Kokku

	< 1 aasta	1-5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
Pangalaenud	10 222	30 072	18 593	58 887
Kokku	10 222	30 072	18 593	58 887

tuhandetes eurodes

31. detsember 2011

Laenud kokku

Kokku

	< 1 aasta	1-5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
Laenud kokku	31 335	31 553	35 992	98 880
Kokku	31 335	31 553	35 992	98 880

19.03.2013
B.

2012. aastal kajastati kasumiaruandes kapitalirendi intressi 216 tuhat eurot (2011: 0 eurot) ja pangalaenude ning võlakirjade intressi 1 061 tuhat eurot (2011: 1 346 tuhat eurot). Kapitalirendi kohustused omandati jagunemise tulemusena ning kapitalirendilepingud lõpetati ennetähtaegselt juunis 2012. Laen emaeettevõtjalt tasaarveldati seoses jagunemisega emaeettevõtjalt saadud nõuetega.

31. detsembril 2012 oli Ettevõtte kasutamata arvelduskrediidilimiit ja muid krediidilaine kokku 8 917 tuhande euro (2011: 13 835 tuhande euro) ulatuses.

Laenukohustused omandati seoses emaeettevõtja jagunemisega. Võlakirjad kustutatakse kaks korda aastas tehtavate võrdsete osamaksetena ajavahemikul 2013 - 2024.

Ettevõtte pole seatud tagatise laenude tagamiseks.

Lisa 11: Eraldised

<i>tuhandetes eurodes</i>	Töövõime- kaotuse kahjuhüvitis	Kohtu- vaidluse eraldis	Muud eraldised	Kokku
01. jaanuar 2011	182	2 314	0	2 496
Moodustamine	63	0	0	63
Kasutamine	-24	0	0	-24
Tühistamine	0	-2 314	0	-2 314
31. detsember 2011	221	0	0	221
Jagunemisel omandatud	35	0	0	35
01. jaanuar 2012	256	0	0	256
Moodustamine	-29	0	140	111
Kasutamine	-25	0	0	-25
31. detsember 2012				
Lühiajaline eraldis	25	0	0	25
Pikaajaline eraldis	177	0	140	317
Eraldis kokku	202	0	140	342

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 5%, mis sisaldab diskontomäära 10% ja hinnangulist inflatsiooni muutust 5%.

19.03.2013
B.

Eesti Vabariigi nõue Ettevõtte vastu Phare abirahade tagasinõudes summas 2,3 miljonit eurot jäeti Harju Maakohtu 09.01.2012 otsusega rahuldamata ja kohtuotsus jõustus 15.02.2012 apellatsioonikaebust esitamata. Kohtuvaidluse eraldise tühistamine kajastub 2011. aasta koondkasumiaruande kirjel *Muud ärikulud*.

Muud eraldised sisaldavad eraldisi töösuhtejärgselt makstavate hüvitiste katteks.

Lisa 12: Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustused

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	7 379	8 301
Tulevaste perioodide tulud	2 528	3 145
Kokku	9 907	11 446
Viitvõlad:		
-võlad töövõtjatele	1 431	931
-sotsiaalmaksu viitvõlad	311	233
-intressivõlad	51	0
-muud viitvõlad	2 211	8 101
Kokku	4 004	9 265
Kõik kokku	13 911	20 711

Tarnijatele tasumata arvete summa 7 379 tuhat eurot (2011: 8 301 tuhat eurot) sisaldab võlgnevust tarnijatele põhivara eest 2 211 tuhat eurot (2011: 2 875 tuhat eurot). Muude viitvõlgade summas sisaldub võlgnevus põhivara eest 0 eurot (2011: 6 828 tuhat eurot).

19.03.2013
B.

Lisa 13: Müügitulu ja muud äritulud

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

tuhandetes eurodes

	2012	2011
Müük Euroopa Liidu riikidele kokku	65 919	60 241
Eesti	65 902	60 206
Muud riigid	17	35
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike kokku	0	5
Šveits	0	5
Kokku müügitulu	65 919	60 246

Geograafiline asukoht näitab kliendi asukohta.

Müügitulu tegevusalade lõikes

tuhandetes eurodes

	2012	2011
Infrastruktuuri teenused	57 478	55 127
Rendi ja üürimisteenused	1 285	332
Ostetud ja edasimüüdud energia	1 728	1 612
Telekommunikatsiooniteenused	379	406
Kinnisvarateenused, hoonete ja ruumide rent	616	421
Varude müük	3 958	1 939
Muud	475	409
Kokku	65 919	60 246

Muud äritulud

tuhandetes eurodes

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	12 058	32
Trahvid, viivised ja hüvitised	938	6 581
Muud	78	31
Kokku muud äritulud	13 074	6 644

Kasum materiaalse põhivara müügist summas 12 035 tuhat eurot tekkis müügitehingust riigi äriettevõttele.

Kirje *Trahvid, viivised ja hüvitised* sisaldab 2011. aastal kaubaveoettevõtjalt kohtuotsusega väljamõistetud viiviseid summas 6 223 tuhat eurot.

19.03.2013
B.

Lisa 14: Ärikulud

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 891	2 932
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	368	12
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 678	1 585
Energia	2 148	1 863
Raudtee remont ja hooldus	3 356	3 353
Kinnisvara hooldus	503	960
Transportvahendite remont ja hooldus	801	823
Side-, elektri-, turvanguüsteemide ja seadmete hooldus	546	701
Muud raudteeveoga seotud teenused	4 236	4 863
Muud	327	32
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 854	17 124

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Üür ja rent	1 918	1 261
Energia	703	563
Mitmesugused bürookulud	960	765
Lähetuskulud	223	80
Koolituskulud	167	24
Riiklikud ja kohalikud maksud	702	644
Kindlustusteenused	180	181
Sõiduautode varuosad ja hooldus	241	272
Konsultatsiooniteenused	67	2 146
Infoteenused	392	388
Muud töötajatega seotud kulud	240	172
Muud	790	-2 766
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 583	3 730

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	3 928	74
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	-2 308
Liikmemaksud ühingutele ja organisatsioonidele	353	0
Muud	11	0
Kokku muud ärikulud	4 301	-2 234

Ettevõtte otsustas ennetähtaegselt lõpetada kapitalirendi lepingud ning selle tulemusena tekkis aruandeaastal kahjum summas 3 923 tuhat eurot.

19.03.2013
B.

Lisa 15: Finantstulud ja -kulud

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Intressitulud	9	136
Intressikulud kokku	-1 278	-2 538
Intressikulu laenudelt	-1 061	-2 538
Intressikulu kapitalirendilt	-216	0
Muud intressikulud	-1	0
Kasum/Kahjum valuutakursi muutustest	-20	-27
Muud finantstulud ja -kulud kokku	-580	0
Intressimäära vahetuslepingute õiglase väärtuse muutus	-307	0
Muud finantstulud ja -kulud	-273	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 869	-2 429

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 2009 on 21/79 väljamakstud dividendide summalt.

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

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 on 89 907 tuhat eurot (2011: 37 200 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2013. aastal, on 18 880 tuhat eurot (2011: 7 812 tuhat eurot).

Ettevõtte juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku kohaselt makstakse 2013. aastal välja dividende 4 305 tuhat eurot, millega kaasneb tulumaksu kohustus 1 144 tuhat eurot.

19.03.2013
B.

Lisa 17: Lepingulised kohustused

Põhivara investeeringud

Ettevõtte on seisuga 31. detsember 2012 aastateks 2013 kuni 2014 sõlmitud lepinguid põhivara investeeringuteks kokku 18,3 miljoni euro eest (2011: 24,4 miljonit eurot).

Kasutusrent – Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rentis 2012. aastal kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid (autod), hooneid ja maad hoonestusõiguse alusel. Kokku tasuti aruandeaastal rendimakseid 2 923 tuhat eurot (2011: 3 916 tuhat eurot).

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad mittekatkestavate lepingutega seotud kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
1. aastal	1 316	1 056
2. - 5. aastal	4 050	3 207
üle 5 aasta	8 982	9 478
Kokku	14 348	13 741

Kasutusrent – Ettevõtte kui rendileandja

Ettevõtte sai 2012. aastal tulu kasutusrendile antud varade rendist (veerem, ruumid, laoplatsid, hoonestusõigus) 797 tuhat eurot (2011: 740 tuhat eurot).

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
Rendile antud varad		
Soetusmaksumus	4 962	4 072
Akumuleeritud kulum	-1 137	-717
Jääkväärtus	3 825	3 355

2012. aasta rendivarade arvestatud kulum oli 69 tuhat eurot (2011: 50 tuhat eurot).

19.03.2013
B.

Kasutusrenditulu mittekatkestavatest rendilepingutest tulevastel perioodidel:

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
1. aastal	413	759
2. - 5. aastal	233	449
üle 5 aasta	288	0
Kokku	934	1 208

Ettevõtte on hulgaliselt kasutusrendi lepinguid, mida pikendatakse igal aastal, ja seega ei ületa lepingujärgsete kohustuste 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.

19.03.2013
B.

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

tuhandetes eurodes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	405	98 879
Teised samasse konsolideerimise gruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	2 342	1 715
Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtted	0	1	0	12
Eesti Vabariigi Valitsusega seotud äriühingud	6 410	2 683	213	7 121

tuhandetes eurodes

	2012		2011	
	Müügid	Ostud	Müügid	Ostud
Emaettevõtja	0	0	47	3 459
Teised samasse konsolideerimise gruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	26 896	3 938
Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtted	0	1 110	1	1 632
Eesti Vabariigi Valitsusega seotud äriühingud	51 069	13 323	2 507	43 616

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

tuhandetes eurodes

	2012	2011
Arvestatud tasu	330	147
Kokku	330	147

Ennetähtaegselt juhatuse liikme lepingu põhjusega lõpetamise korral tööandja poolt makstakse juhatuse liikmele lahkumishüvitist kolme kuu tasu ulatuses. Moodustatud on eraldi summas 140 tuhat eurot töösuhtejärgseks hüvitiseks.

19.03.2013
B.

Lisa 19: Sihtfinantseerimine

tuhandetes eurodes

2012

Saadud

Kasutatud

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks

Raudtee rekonstrueerimine Rail Baltika trassil

(Euroopa Ühtekuuluvusfond)

2 672

2 264

Reisiplatvormide üleviimine eurokõrgustele

(Euroopa Ühtekuuluvusfond)

5 556

4 980

Reisijate turvalisuse tagamine (Euroopa

Regionaalarengufond)

2 109

1 433

Kontaktvõrgu rekonstrueerimine (Euroopa

Ühtekuuluvusfond)

6 565

4 093

Keila-Riisipere liini kapitaalremont (Euroopa

Ühtekuuluvusfond)

3 238

5 142

Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks

20 140

17 912

tuhandetes eurodes

31.12.2012

Saadud

Kasutatud

Kohustus

Nõue

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks

Tartu-Valga liini kapitaalremont (Üleeuroopaline

transpordivõrgu arendamise fond)

9 556

9 616

0

60

Raudtee rekonstrueerimine Rail Baltika trassil

(Euroopa Ühtekuuluvusfond)

35 674

34 931

782

39

Reisiplatvormide üleviimine eurokõrgustele

(Euroopa Ühtekuuluvusfond)

10 140

9 988

152

0

Reisijate turvalisuse tagamine (Euroopa

Regionaalarengufond)

5 424

5 490

138

204

Kontaktvõrgu rekonstrueerimine (Euroopa

Ühtekuuluvusfond)

7 482

4 093

4 823

1 434

Keila-Riisipere liini kapitaalremont (Euroopa

Ühtekuuluvusfond)

3 238

5 142

1 489

3 393

Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks

71 514

69 260

7 384

5 130

tuhandetes eurodes

31.12.2011

Saadud

Kasutatud

Kohustus

Nõue

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks

Tartu-Valga liini kapitaalremont (Üleeuroopaline

transpordivõrgu arendamise fond)

9 556

9 616

0

60

Raudtee rekonstrueerimine Rail Baltika trassil

(Euroopa Ühtekuuluvusfond)

33 002

32 667

2 759

2 424

Reisiplatvormide üleviimine eurokõrgustele

(Euroopa Ühtekuuluvusfond)

4 584

5 008

719

1 142

Reisijate turvalisuse tagamine (Euroopa

Regionaalarengufond)

3 315

4 057

291

1 033

Kontaktvõrgu rekonstrueerimine (Euroopa

Ühtekuuluvusfond)

917

0

917

0

Keila-Riisipere liini kapitaalremont (Euroopa

Ühtekuuluvusfond)

0

0

2 345

2 345

Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks

51 374

51 348

7 031

7 005

19.03.2013
B.

2012.aastal andis Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium Ettevõttele üle riigieelrvas tasutud Koidula piirijaamas Riigi Kinnisvara AS poolt tehtud tööde maksumuse summas 2 933 tuhat eurot, mis kajastub kirjel *Materiaalne põhivara ning Kasutamata sihtfinantseerimine*.

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

Lisa 20: Jagunemine

03.septembril 2012.a tehti kanne Äriregistrisse 11.06.2012 sõlmitud kontserni AS Eesti Raudtee jagunemislepingu alusel, mille tulemusena jagunes kontsern AS Eesti Raudtee alates 01.01.2012.a. Jagunemise tulemusena anti emaettevõttelt üle vara ja kohustused.

Alljärgnev tabel selgitab jagunemise mõju Ettevõtte varadele ja kohustustele:

19.03.2013
B.

tuhandetes eurodes

01.01.2012

31.12.2011

VARAD**Põhivara**

Materiaalne põhivara

237 052

210 604

Kinnisvarainvesteeringud

245

0

Pikaajalised nõuded

22

22

Põhivara kokku**237 319****210 626****Käibevara**

Müügiootel põhivara

201

0

Varud

12 207

12 149

Nõuded ostjate vastu

3 218

2 526

Muud nõuded

9 664

9 023

Raha ja pangakontod

3 264

1 501

Käibevara kokku**28 554****25 199****VARAD KOKKU****265 873****235 825****OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED****Omakapital**

Aktsiakapital

70 303

70 303

Kohustuslik reservkapital

939

939

Põhivara ümberhindluse reserv

323

0

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

77 805

18 393

Aruandeaasta kasum

0

18 807

Omakapital kokku**149 370****108 442****Pikaajalised kohustused**

Laenud ja liisingkohustused

73 158

67 545

Derivatiivid

1 723

0

Eraldised

230

199

Pikaajalised kohustused kokku**75 111****67 744****Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustused

23 007

20 711

Maksuvõlad

658

540

Laenud ja liisingkohustused

10 670

31 335

Eraldised

26

22

Kasutamata sihtfinantseerimine

7 031

7 031

Lühiajalised kohustused kokku**41 392****59 639****KOHUSTUSED KOKKU****116 503****127 383****OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU****265 873****235 825**19.03.2013
B.

Lisa 21: Üleminek IFRS-le

Bilanss

	Hea Eesti tava	IFRS-le ülemine- ku mõju	IFRS	Hea Eesti tava	IFRS-le ülemine- ku mõju	IFRS
<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2011		31.12.2011	01.01.2011		01.01.2011
VARAD						
Põhivara						
Materiaalne põhivara	210 604	0	210 604	168 023	0	168 023
Nõuded ja ettemaksed	22	-22	0	23	-23	0
Pikaajalised nõuded	0	22	22	0	23	23
Põhivara kokku	210 626	0	210 626	168 046	0	168 046
Käibevara						
Varud	12 149	0	12 149	11 400	0	11 400
Nõuded ja ettemaksed	11 549	-11 549	0	18 225	-18 225	0
Nõuded ostjate vastu		3 679	3 679	0	8 804	8 804
Muud nõuded	0	7 870	7 870	0	9 421	9 421
Raha ja pangakontod	1 501	0	1 501	6 058	0	6 058
Käibevara kokku	25 199	0	25 199	35 683	0	35 683
VARAD KOKKU	235 825	0	235 825	203 729	0	203 729
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED						
Omakapital						
Aktiivkapital	70 303	0	70 303	70 303	0	70 303
Kohustuslik reservkapital	939	0	939	265	0	265
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	37 200	0	37 200	21 560	0	21 560
Omakapital kokku	108 442	0	108 442	92 128	0	92 128
Pikaajalised kohustused						
Laenud ja liisingkohustused	67 545	0	67 545	75 433	0	75 433
Eraldised	199	0	199	164	0	164
Pikaajalised kohustused kokku	67 744	0	67 744	75 597	0	75 597
Lühiajalised kohustused						
Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustused	20 322	389	20 711	13 586	423	14 009
Maksuvõlad	929	-389	540	905	-423	482
Laenud ja liisingkohustused	31 335	0	31 335	12 464	0	12 464
Eraldised	22	0	22	2 332	0	2 332
Kasutamata sihtfinantseerimine	7 031	0	7 031	6 717	0	6 717
Lühiajalised kohustused kokku	59 639	0	59 639	36 004	0	36 004
KOHUSTUSED KOKKU	127 383	0	127 383	111 601	0	111 601
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU	235 825	0	235 825	203 729	0	203 729

Seoses üleminekul rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditele (IFRS EL) on reklassifitseeritud nõuete ja tarnijatele kohustuste liigendust.

19.03.2013
AB

**KPMG Baltics OÜ**

Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE*AS Eesti Raudtee aktsionärile*

Oleme auditeerinud AS Eesti Raudtee raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2012, koondkasumi aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 10 kuni 50.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande 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 pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks 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 vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Eesti Raudtee 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.

Tallinn, 19. märts 2013

Andres Root
Vandeauditori number 9

Kristina Velička
Vandeauditori number 512

Andris Jegers
Vandeauditori number 171

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17.
Narva mnt. 5, Tallinn 10117

Kasumi jaotamise ettepanek

AS Eesti Raudtee juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jagada 2012. aasta puhaskasum 16 186 tuhat eurot alljärgnevalt:

Dividendideks	4 305 tuhat eurot
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	809 tuhat eurot
Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	11 072 tuhat eurot
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	85 290 tuhat eurot

Juhatuse liikmete allkirjad

AS Eesti Raudtee 31. detsembril 2012 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.



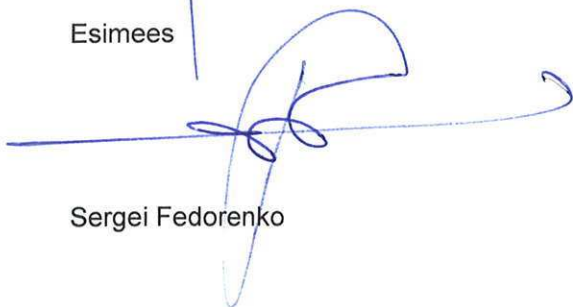
Ahti Asmann
Esimees



Toomas Virro



Arvo Smiltinš



Sergei Fedorenko

19. märts 2013

Tegevusalade loetelu

Tegevusala	EMTAK kood	2012	2011	2010
Infrastruktuuri teenused	52219	57 478	55 127	57 688
Rendi ja üürimisteenused	77391	1 285	332	226
Ostetud ja edasimüüdud energia	35141	1 728	1 612	1 786
Telekommunikatsiooniteenused	61901	379	406	497
Kinnisvarateenused, hoonete ja ruumide rent	68201	616	421	465
Hulgi- ja jaekaubandus	45311	3 958	1 939	1 682
Kokku		64 449	59 837	62 344

Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 1.1. – 31.12.2013

Infrastruktuuriteenused	(52219)
Rendi- ja üürimisteenused	(77391)
Ostetud ja edasimüüdud energia	(35141)
Telekommunikatsiooniteenused	(61901)
Kinnisvarateenused	(68201)
Hulgi- ja jaekaubandus	(45311)

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	57478000	87.19%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	3958000	6.00%	Ei
Elektrienergia müük	35141	1728000	2.62%	Ei
Raudteeveeremi rentimine	77391	1285000	1.95%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	616000	0.93%	Ei
Muu telekommunikatsioon	61901	379000	0.57%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6158501
Faks	+372 6158519
E-posti aadress	infra@evr.ee