

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Rail Baltic Estonia

registrikood: 12734109

tänava/talu nimi, Endla tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10142

telefon: +372 6867067

e-posti aadress: info@rbe.ee

veebilehe aadress: www.rbestonia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 8 Kasutusrent	21
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 11 Osakapital	25
Lisa 12 Muud äritulud	25
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 14 Tööjõukulud	26
Lisa 15 Seotud osapooled	27
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Rail Baltic Estonia OÜ 2020. aasta tegevusaruanne

Rail Baltic Estonia OÜ (RBE) on 100% Eesti Vabariigi omandis olev äriühing, mis asutati 10.10.2014 seoses projektiga Rail Baltica (RB), milleks on Euroopa rööpmelaiusega 1435 mm uue trassi rajamine Tallinnast Leedu-Poola piirini. RB on lahendus seni puuduvale raudteeühendusele Euroopa Liidu riikidega. Peale RB valmimist on Eesti nii reisijate kui kaupadega TEN-T raudteevõrgustiku Põhjamere-Balti koridoris.

RBE lähtub oma tegevuste läbiviimisel osaniku 15.09.2020 otsusega kinnitatud ootustest, mis on järgnevad:

- Läbi äriühingu tagada aktsionäri õiguste teostamine Läti Vabariigis asutatud ühisettevõttes RB Rail AS-is (valdusfirma tegevus);
- RBE on Eesti Vabariigi piires toimuvate RB rajamisega seonduvate tegevuste rakendusasutuseks;
- RBE saab rajatava RB raudtee infrastruktuuri haldajaks Eesti Vabariigi territooriumil asuval osal.

RB projekti käigus toimusid Eestis 2020. aastal järgnevad olulised tegevused:

- Innovatsiooni ja Võrkude Rakendusamet (INEA) ja kolme Balti riigi ühisettevõtte RB Rail AS (Eesti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi, Läti Transpordiministeeriumi ning Leedu Transpordi- ja Kommunikatsiooniministeeriumi nimel) allkirjastasid kaks täiendavat piiriülest toetuslepingut RB ehitamiseks Euroopa Ühendamise Rahastu (CEF) vahendite abil. Kahe sõlmitud lepingu kogumaht on 214,3 miljonit eurot, millest CEF toetus on maksimaalselt 182,2 miljonit eurot, moodustades 85% abikõlblikest kuludest.
- sõlmiti viimane kolmest RB põhitrassi projekteerimislepingust lõigul Pärnust kuni riigipiirini. Põhitrassi projektid valmivad eeldatavasti lõplikult 2022. aastal.
- RB trassil algatati kolme objekti ehitushanked, 2021 on kavas alustada vähemalt 14 raudteega ristuva rajatise ehitustöödega.
- 2020. aasta lõpuga on omandatud 12% maadest ning läbivõrkimise faasi on jõutud lisaks veel 20% kinnisasjade omandamise osas. 2021. aastal alustatakse maade omandamist lisaks Raplamaale ka Harjumaal.
- viidi läbi arheoloogilisi uuringuid neljal uuringualal. 2021. aastal on kavas uuringuid teostada kuuel uuringualal.
- investeeriti RB rajamiseks kokku 14 miljonit eurot, 2021.aastal on plaan suunata majandusse 45 miljonit eurot.

Aastal 2020 jätkas RBE projekti RB elluviimise aluseks olevate tegevuste läbiviimist, keskendudes peamiselt kolmele tegevussuunale:

- raudtee kohtobjektide projektiarendus;
- trassi põhiprojekteerimisse kaasatus ja selle järelevalve;
- tehnilise teabesisendi andmine riikideülest projekti hõlmavatesse teemadesse ning otsustesse.

2020. aastal lisandus RBE-le omaniku ootusena täiendav funktsioon toimida rajatava RB infrastruktuuri haldajana Eesti Vabariigi territooriumil asuval osal.

Ülevaade ettevõtte olulistest tegevustest 2020. aastal ning peamised tegevussuunad 2021. aastal:

RB keskkonnateemad

RB raudtee-ehituse arendajana teadvustab RBE oma rolli, et tagada taristu ehitus keskkonda arvestavalt ja vajadusel leevendusmeetmeid kasutades.

2020. aastal tegelesid RBE keskkonnaspetsialistid peamiselt RB trassi põhiprojekti materjalide keskkonnamõju hindamise tulemuste ülevaatamise ja analüüsimisega. Projektimaterjalid laekuvad jooksvalt lõikude kaupa RB Rail AS vahendusel projekteerijatelt. Keskkonnamõju hindamise protsessi ülevaatamise juures on RBE terve projekteerimisprotsessi vältel.

Lisaks jõudsi arheoloogiliste uuringute järgmise etappi. Kui 2019. aastal toimus peamiselt arheoloogiliste leidude kaardistamine, siis 2020. aastal valmistasi ette ja hankisime arheoloogiliste objektide väliuuringute läbiviimist. Protsess jätkub peale asjakohaste maade omandamist ka järgnevatel aastatel.

RB raudtee põhitrass

2020. aasta alguses sõlmiti RB põhitrassi projekteerimisleping lõigul Pärnust kuni riigipiirini ning sellega said hoo sisse kogu Rail Baltica 213 kilomeetrise Eesti põhiliini projekteerimistööd. Kõik põhitrassi projekteerimislepingud on sõlmitud, variantide võrdlusanalüüsid (*value engineering*) lõpule jõudnud ning eelistatud variandid välja valitud. Kogu Pärnu–Rapla trass (viis prioriteetlõiku) ning Tallinn–Rapla lõigu esimesed kaks prioriteetlõiku (kokku antud lõigus kolm prioriteetlõiku) on heaks kiidetud. Võrdlusanalüüsi raames on lepingute lõigud jaotatud omakorda väiksemateks prioriteetlõikudeks, mille kohta tehakse raudtee optimaalsemate lahenduste ettepanekud (luues lisaks eelprojekti infole juba täpsemad ristmike lahendused, trassijooned jne).

2020. aastal võttis RBE kasutusele uue dunaamilise hankelahenduse, mille raames avalikustati esimene suurem ehitusse minevate rajatise paketi riigihange. Käesoleva hanke maht on 60 miljonit eurot ning see sisaldab 2021–2023 ehitusse mineva 7 viadukti ja 7 ökodukti ehitustöid. Vastavalt ehitusprojekti laekumisele on plaanis alustada veel ligi 20 rajatise hankemenetlusega.

Põhitrassi raames kehtivad koostöökokkulepped Transpordiameti ja Eleringiga. Transpordiamet hangib Rail Baltica ja riigimaanteed (investeeringute kava kuni 2022 objektid) liiklussõlmede ehituse. Eleringiga sõlmitud koostöökokkuleppe kohaselt on RBE põhitrassiga ristuvate õhuliinide ja gaasitrasside ümberehituse ehitustööde hankija ja peatöövõtja. Elering väljastab omalt poolt tehnilised tingimused ja kooskõlastused ning teostab ehitusobjektidele vastavalt vajadusele järelevalvet.

Ühtlasi on RBE ette valmistamas ehitusaegsete teede kasutamise uuringut. Uuringu eesmärgiks on kaardistada võimalikud ehitusaegsed teed ning nende tänane seisukord.

Ülemiste reisiterminal

2020. aasta lõpus valmis Ülemiste reisiterminali eelprojekt eelneval aastal edukaks valitud Zaha Hadid Architects ja Esplan OÜ ühistööna. Põhiprojekti valmib eelduste kohaselt 2021. aasta augustis.

2020. aastal sõlmis RBE lepingu Ülemiste raudteetaristu projekteerimiseks ühispakkumise teinud ettevõtetega OÜ Reaalprojekt ja OÜ AIIspark. Projekteerimisega seotud vajalikud keskkonnauuringud teostab OÜ Hendrikson & Ko. Ülemiste raudteetaristu rekonstrueerimise projekt peaks valmima 2021. aasta teises pooles, misjärel asutakse hankima ehitustöid. Sõlmitud lepingu alusel lahendatakse muuhulgas Ülemiste jaama rööbastiku skeem, projekteeritakse raudtee pealisehitist, samuti raudteeinfrastruktuuri objektide juurdepääsuteed, hooldusteed, 1520 mm raudtee osas side ja turvanguüsteemid, tehnovõrgud ning etapilisest ehitamisest tulenevad ajutised juurdepääsuteed ja rajatised.

Lisaks on läbi viidud terminali omanikujärelevalve hange, kus osutus edukaks Tallinna Linnaehituse ASi pakkumus.

Muuga kaubaterminal

2020. aastal sõlmiti Rail Baltica suurima ja ainsa sadamaga ühendatud kaubajaama projekteerimiseks leping ettevõttega SWECO Projekt AS. Muuga sadamasse projekteeritakse ligikaudu 35 km uut 1435mm rööpmelaiusega raudteed, lisaks tõstetakse ümber ja ehitatakse ligikaudu 11 km 1520mm rööpmelaiusega raudteed. Muuga kaubajaama projekteerija ülesandeks saab olema ka kaubajaama, terminalide ühendusteede ja seotud taristu (raudteetunneli, kontaktvõrgu, liiklusjuhtimissüsteemide, juhtimiskeskuse, veeremi hooldusdepoo) projekteerimine. Projekteerimine kestab 2020. aasta septembrist kuni 2022. aasta II kvartalini, ehitamise esimese etapiga alustatakse plaanide kohaselt juba 2022. aasta alguses.

Pärnu reisiterminal

2019. aastal sõlmiti projekteerimisleping Arhitektuuribüroo Pluss OÜ-ga ning 2020. aastal valmis reisiterminali eelprojekt. Terminalihoone on kavandatud perrooni kohale ning on ühendatud galeriidega. „Water Strider“ nimelise võidutöö futuristliku välimusega terminali on planeeritud 90 istekohaga ootesaal, samuti kohvik, infopunktid ja muid vajalike funktsioone kandvad ruumid. Reisiterminali põhiprojekt valmib 2021. aasta teiseks kvartaliks. 2021. aastal alustab RBE projekti ekspertiisi, omanikujärelevalvet ja ehitushanke (I etapp) ettevalmistamisega.

Ülemiste veeremidepoo

Rae valda kerkiva Rail Baltica suurima veeremidepoo 2020. aasta septembris välja kuulutatud projekteerimishanke võitis OÜ Reaalprojekt ja NORD PROJEKT AS esitatud ühispakkumus.

Ülemiste veeremidepoo on ette nähtud reisijateveoks mõeldud veeremi teenindamiseks. Veeremidepoo hakkab toimuma esmajoonel selliste rongikoosseisude remont ja hooldus, mille lõppjaamaks on RB Ülemiste ühisterminal, kuid depoo peab omama valmisolekut pakkuma hooldus- ja remonditeenuseid ka ülejäänud Rail Baltica 1435mm rööpmelaiusel liikuvale rongipargile.

Ülemiste veeremidepoo peab võimaldama reisirongipargi parkimist ja teiste vajalike funktsioonide teostamist. Projekteerija ülesandeks saab olema depoo hoonestuse koosseisus lahendada ka liiklusjuhtimiskeskuse, administratiivhoone, depoo teenindamiseks vajalike ladude, tehnoruumide, pesula jmt projekteerimine.

Veeremidepoo projekteeritakse mitmes etapis ning ehitustööde alguseks on kavandatud 2022. aasta esimene poolaasta.

Lisaks lõpetati 2020. aastal veeremidepoo kinnistule juurdepääsuristmiku projekteerimistööd ning esitati Transpordiametile objekti ehitusloa taotlus.

RB trassi kohalikud peatused

Raudtee põhitrassi projekteerijad on Harju-, Rapla- ja Pärnumaal koostamas kohalike peatuste eskiislahendusi. Riigikohtu poolt tühistatud RB eriplaneeringu Pärnumaa trassilõigule jäävad Surju ja Häädemeeste kohalikud peatused. Tühistamisega seoses jätkuvad kohalike peatuste projekti tegevused pärast trassikoridori selgumist ja planeeringu uut kehtestamist.

2021. aastal alustatakse Rapla- ja Harjumaa peatuste osas hankedokumentatsiooni koostamisega detailplaneeringute hankimiseks ja projekteerimiseks ning jätkatakse koostöökokkulepete sõlmimist kohalike omavalitustega, kuhu on plaanis peatused rajada.

RB kommunikatsioon

RBE kommunikatsioonitegevuste peamine eesmärk on tõsta nii avalikkuse kui kitsamate sihtgruppide teadlikkust RB projektist ning anda võimalikult põhjalik ja selge ülevaade projekti eesmärkidest ja etappidest. See hõlmab endas nii proaktiivset kui reaktiivset kommunikatsiooni.

2020. aasta alguses planeeritud tegevustest ja sellega seotud eelarvest oli kaalukas osa kohalikele kogukondadele suunatud kommunikatsioonil, mille raames oleks korraldatud kohtumisi kogukondadega valdades, mida RB läbima hakkab. Mitmed suuremahulised projektid tuli aga seoses ülemaailmse tervishoiuolukorraga edasi lükata.

Püsivalt on RBE kommunikatsiooni agendas projekti aluspõhimõtete, faktide, eeliste ja progressi jätkuv kommunikatsioon nii meediasuhtluses kui otsesuhtluses sihtrühmadega – seda erinevates formaatides.

- 2020 I kvartalis olid kommunikatsiooni tööloigis olulisemateks märksõnadeks noorte sihtrühmale suunatud kampaania-teleasaate „Rööparalli“ alustamine tele-eetris ja sellega seotud tavameedia ja sotsiaalmeedia sisu koordineerimine. Kaheksast episoodist koosnev saade oli Kanal 2 eetris jaanuari algusest kuni märtsini ning kogus selle aja jooksul pea 500 000 unikaalset vaatajat, lisaks üle miljoni kontakti erinevates sotsiaalmeediakanalites.
- 2020. aastal andis RBE välja järjekordsed RB erilehed Maalehe ja venekeelse Eesti Ekspressi koosseisus.
- 2020 III kvartal algas uue kommunikatsiooniteenuste lepingu sõlmimisega. Hanke võitis varasem teenusepakkuja Hamburg & Partnerid OÜ.
- Septembris alustati koostööd ka IV kvartalis Kanal 2 eetris jooksnud keskkonnasaatega Jälg. Koostöö võimaldas RBE-l tutvustada läbi nelja 5-8 minutilise episoodi erinevaid raudtee arendamisega seotud keskkonnateemasid.
- Tugevalt oli RB projekt 2020. aasta IV kvartalis esindatud kohalikes meediaväljaannetes (maakonnalehed, vallalehed) seoses kohalike peatuste arendamisega. Novembris korraldati ka RB Facebooki kanalis kõigile huvilistele suunatud küsimuste-vastuste aktsiooni, kus projekti spetsialistid vastasid inimeste küsimustele.
- Novembris-detsembris läbi viidud arvamusuuringust selgus, et toetus RB projektile püsib stabiilsena, olles 60%. Lisaks hindas RB projekti mõju Eestile üldiselt positiivseks 67% küsitluteest.

RBE omakapital

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium otsustas 29. oktoobril 2020. aastal suurendada RBE osakapitali 1 euro võrra ning teostada nimiväärtuse suurendamise eest sissemakse summas 3 000 000 eurot Rail Baltica projekti arendamise kulude katteks. Avaldus äriregistrile osakapitali suurendamiseks esitati 14.04.2021.

RBE tööandjana

RB projekti edukaks elluviimiseks panustab RBE oma valdkonna tippspetsialistide kaasamisele arendusmeeskonda. 2020. aasta lõpu seisuga oli ettevõttes hõivatud 36 töölepingulist töötajat ning üks juhatuse liige.

Ettevõtte peab oluliseks töötajatele sobiva töökeskkonna kindlustamist. Samuti toetab RBE töötajate sporditegevust. Iga töötaja saab täiendada end tööks vajalike koolitustega.

2020. aastal tekkinud üleilmse pandeemia olukorra tõttu oli suur osa RBE töötajatest nakatumisohu vähendamiseks valdava osa ajast kaudtöö. RBE panustas vajadusel töötajate kodukontorite ergonoomiliseks muutmist vastava hüvitisega.

2020. aastal valisid RBE töötajad enda seast töökeskkonnavalinikud ja spetsialisti, kes panustavad töötervishoiu ja tööohutuse tagamisse ja korraldamisse lähtuvalt õigusaktide nõuetest ja RBE kollektiivi heaolust.

RB projekti arenedes ja tegevusmahu suurenedes lisandub vajadus tööjõuressursi järele. 2021. aastal plaanib ettevõtte projektimeeskonna ning tugiteenuste valdkonna jätkuvat kasvu, arvestades RB projekti elluviimise ajakava.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

	31.12.2020	31.12.2019
Omakapitali tootlus (puhaskasum/perioodi keskmine omakapital x 100)	95,16%	33,13%
Varade tootlus (puhaskasum/perioodi keskmised koguvamad x 100)	65,79%	22,44%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,9	2,1
Omakapitali määr % (omakapital / varad kokku x 100)	65,57%	82,65%

Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne

RBE rakendab äriühingu juhtimisel hea ühingujuhtimise tava. Hea ühingujuhtimise tava on äriühingu juhtimise ja kontrollimise süsteem, mida reguleerivad nii kehtivad seadused, äriühingu põhikirja kui äriühingu poolt koostatud sisemised reeglid. RBE on pühendunud hea ühingujuhtimise tava standardite järgimisele. Hea ühingujuhtimise tava, läbipaistvus, jätkusuutlikkus ning riskijuhtimine võimaldavad luua ja hoida ettevõtte huvigruppide usaldust.

Üldkoosolek

2020. majandusaasta jooksul oli RBE ainuosanik Eesti Vabariik.

Aruandeaasta jooksul tegi ainuosanik ettevõtte kohta järgnevad otsused:

- 7. mai 2020. aasta otsusega kinnitati 2019. aasta majandusaasta aruanne.
- 15. septembri 2020. aasta otsusega kinnitati RBE uued omaniku ootused (sh tunnistati kehtetuks 2016. aastal kinnitatud omaniku ootused).
- 29. oktoobri 2020. aasta otsusega suurendati ainuosanikule kuuluva osa nimiväärtust 1 euro võrra seniselt 2505 eurolt 2506 euroni. Ainuosanik tasub osa nimiväärtuse suurendamise eest rahalise sissemaksega summas 3 000 000 eurot, millest üks euro on nimiväärtuse suurendamise eest ja 2 999 999 eurot on ülekurs.

Nõukogu

RBE põhikirja p 3.3.2. järgi määrab ja kutsub nõukogu liikmed tagasi osanike koosolek. Nõukogu liikmed valivad endi hulgast nõukogu esimehe, kes korraldab nõukogu tegevust (põhikirja p 3.3.6).

2020. aastal osalesid RBE nõukogu koosseisus järgmised isikud:

André Küüsvek, nõukogu esimehena;
Tiit Roben;
Kalle Viks;
Erik Laidvee;
Kristjan Kaunissaare.

Aasta jooksul nõukogu koosseisus muudatusi ei toimunud.

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.

Nõukogu liikmete tasumäärad ning tasustamise kord on määratud vastavalt rahandusministri määrusele.

Nõukogu pädevus on määratletud äriühingu põhikirjas. RBE 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 huvides.

Nõukogu peamine töövorm on koosolek. 2020. majandusaastal toimus 5 nõukogu koosolekut ja lisaks sellele võeti vastu 20 otsust koosolekut kokku kutumata. Juhatus informeerib nõukogu kõigist olulistest asjaoludest ja tehingutest.

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

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

RBE juhatus esindab ja juhib ettevõtte igapäevast majandustegevust iseseisvalt kooskõlas seaduste ja põhikirja nõuetega. Juhatus võib vastu võtta kõiki osaühingu tegevusega seotud otsuseid ja teostada iseseisvalt kõiki tehinguid, mis ei ole seaduse ja põhikirjaga üldkoosoleku või nõukogu pädevuses.

RBE juhatus koosnes aruandeaastal ühest liikmest, kelle vastutus on kirjeldatud riigivaraseaduses, äriseadustikus ja juhatuse liikmega sõlmitud lepingus.

Ettevõtte juhatuse liikme kohusetäitjaks aruandeaasta perioodil 01.01.2020 kuni 29.02.2020 oli Marko Kivila. Avaliku konkursi tulemusena sõlmiti juhatuse liikme leping Tõnu Grünbergiga, kelle volitused juhatuse liikmena algasid 01. märtsil 2020.a. ning kestavad kolm aastat. Aasta lõpu seisuga oli Tõnu Grünberg RBE juhatuse ainsaks liikmeks.

Juhatus liikme tasumäärad ja lahkumishüvitised sisalduvad juhatuse liikmega sõlmitud lepingus, 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 või ületada juhatuse liikme kolme kuu tasu. Juhatus 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.

Juhatus liikmele täiendava tasu määramisel lähtub nõukogu äriühingu finantsnäitajatest, arvestades juhatuse liikme töö tulemuslikkust ja isiklikku panust osaniku püstitatud finants- ja tegevuseesmärkide saavutamisel. Majandusaasta jooksul makstava täiendava tasu suurus kokku ei või ületada juhatuse liikmele makstud nelja kuu tasu.

Tulenevalt RBE põhikirja punktist 3.3.5.12. otsustab nõukogu juhatuse liikmetega tehingute tegemise ja määrab tehingute tingimused, samuti õigusvaidluste pidamise juhatuse liikmetega. Tehingu tegemiseks ja õigusvaidluse pidamiseks määrab nõukogu osaühingu esindaja. 2020. aastal tehinguid juhatuse liikme või tema lähedase või temaga seotud isiku ja äriühingu vahel ei toimunud.

Juhatus ei tegutsenud ettevõttes äriühinguga samal tegevusalal ega tegele muude operatiivsete tööülesannetega juhatuse liikme kohustuste täitmise kõrval.

Äriühingu juhatuse liige 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.

Juhatus ja nõukogu koostöö

Juhatus ja nõukogu teevad RBE huvide parima kaitsmise eesmärgil tihedat koostööd. Koostöö aluseks on eelkõige avatud arvamuste vahetus juhatuse ja nõukogu vahel. Juhatuse ja nõukogu vastastikune andmevahetus on regulaarne ja tõhus.

Teabe avaldamine

RBE teabe avaldamine toimub peamiselt läbi ettevõtte veebilehe <https://rbestonia.ee>, kus tutvustatakse RB projekti Eesti osa üldiselt ning avalikustatakse uuringuid, analüüse ja muid avalikustatavaid dokumente. RB ühisettevõtte veebileht, mis asub aadressil www.railbaltica.org, annab informatsiooni kogu projekti ajakava, struktuuri, tasuvuse ning hangete kohta.

Andmed äriühingu põhikirja, juhtimisorgani liikmete ja audiitori kohta on kättesaadavad äriregistri teabesüsteemi kaudu aadressil www.rik.ee ning ettevõtte kodulehel <https://rbestonia.ee>.

Finantsaruandlus ja auditeerimine

RBE koostab finantsaruandeid vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Juhatuse koostatud 2020. majandusaasta aruannet kontrollib audiitor ja kiidab heaks nõukogu.

Ainuaktsionäri otsusega on kinnitatud 2019., 2020. ja 2021. majandusaasta aruande audiitoriks audiitorettevõtja Ernst & Young Baltic AS. Audiitorteenuse lepingu põhitingimused on osaniku poolt heaks kiidetud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 107 528	1 894 070	2
Nõuded ja ettemaksed	2 229 427	655 888	3
Kokku käibevarad	8 336 955	2 549 958	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 492 076	2 386 776	5
Nõuded ja ettemaksed	5 698	4 012	3
Materiaalsed põhivarad	17 550 381	3 042 997	6
Immateriaalsed põhivarad	14 723	18 611	7
Kokku põhivarad	20 062 878	5 452 396	
Kokku varad	28 399 833	8 002 354	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 131 154	901 111	9
Sihtfinantseerimine	5 048 757	305 556	10
Kokku lühiajalised kohustised	9 179 911	1 206 667	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	599 365	182 105	9
Kokku pikaajalised kohustised	599 365	182 105	
Kokku kohustised	9 779 276	1 388 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 505	2 505	11
Ülekurss	5 225 760	5 225 760	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 385 317	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 006 975	1 385 317	
Kokku omakapital	18 620 557	6 613 582	
Kokku kohustised ja omakapital	28 399 833	8 002 354	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Muud äritulud	15 511 661	3 918 581	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 506 618	-1 145 884	13
Tööjõukulud	-1 083 313	-1 011 665	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 888	-800	7
Muud ärikulud	-39	-2 932	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 917 803	1 757 300	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	105 301	-370 664	5
Intressitulud	489	249	
Intressikulud	-16 620	-1 568	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 006 975	1 385 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 006 975	1 385 317	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-12 717 195	-2 415 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-710 220	-1 030 282	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 917 803	1 757 300	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 888	800	7
Muud korrigeerimised	-12 702 135	-2 415 599	
Kokku korrigeerimised	-12 698 247	-2 414 799	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-607 303	-600 347	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 468 955	-1 342 677	
Laekunud intressid	251	114	
Makstud intressid	-16 620	-1 568	
Kokku rahavood äritegevusest	6 064 839	-2 601 977	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-13 460 506	-2 828 459	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-650 000	5
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-15 060	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 475 566	-3 478 459	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	11 624 185	2 359 168	10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	3 480 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 624 185	5 839 168	
Kokku rahavood	4 213 458	-241 268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 894 070	2 135 338	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 213 458	-241 268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 107 528	1 894 070	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 503	4 111 497	-2 365 735	1 748 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 385 317	1 385 317
Emiteeritud osakapital	2	3 479 998	0	3 480 000
Muud muutused omakapitalis	0	-2 365 735	2 365 735	0
31.12.2019	2 505	5 225 760	1 385 317	6 613 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 006 975	12 006 975
31.12.2020	2 505	5 225 760	13 392 292	18 620 557

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on välja toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rail Baltic Estonia (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, lähtudes soetusmaksumusest, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on alljärgnevalt kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Kasutatud on kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruande äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rahavoogude aruandes on 2020. aastal sisse viidud muudatus - kajastatud on real muud korrigeerimised summa -12 702 135 eurot, mis koosneb saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks -12 717 195 eurot ja antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 15 060 eurot vahest.

2019.aastal oli saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks -2 415 599 eurot, kuid 2019. aastal ei olnud sihtfinantseeringu vahendamist. 2019.aasta rahavoogude aruanne on esitatud võrreldaval kujul 2020 aasta andmetega.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on avaliku sektori üksuste otsese või kaudse (st valitseva või olulise mõju all olevate üksuste kaudu) olulise mõju all olev juriidiline isik.

Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse investori osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete arvestus

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel analüüsitakse võlgniku maksevõimet. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii aruandekuupäevaks teadaolevaid kui ka aruandekuupäeva järgselt selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõuete laekumise tõenäosust.

Kui nõue on algselt hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks ning kantud tegevuskuludesse, kuid hiljem selgub, et nõude laekumine on täiesti ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Täiendavat kulu sel hetkel enam ei teki.

Nõue loetakse lootusetuks, kui ettevõtte puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks (näit. võlgnikule on väljakuulutatud pankrot ning pankrotipesas olevatest varadest ei piisa nõude tasumiseks).

Juhul, kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate või lootusetute nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse see hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning mitte korrigeerides tagasiulatavalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Pikaajaliste nõuete arvestus

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavad nõuded hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline jääkväärtus. Allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Individuaalselt oluliste finantsvarade allahindlust teostatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, võib allahindlusi teostada kogumina.

Kui eelnevalt allahinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavate nõuete kaetav väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes kulu vähendusena

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 5000 eurot, välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksuses arvele olenemata maksumusest. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla alampiiri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Põhivara võib arvele võtta kogumina ainult juhul, kui kogum moodustab ühesuguse kasutuseaga terviku ja kogumi soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist. Kui ühe ja sama vara komponentidel on erinevad kasutusead, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena.

Põhivara soetusmaksumusse võetakse arvele kulutused, mis on vajalikud selle viimiseks tööseisukorda ja -asukohta (vara soetusmaksumus, projekteerimis- ja muud sarnased tasud, kulutused transpordile, paigaldamisele, lammutuskulud, mis on vältimatud seoses objekti ehitamise või renoveerimisega). Vara soetusmaksumusse ei kapitaliseerita vara kasutuselevõtmisega seotud koolitus- või lähetuskulu. Vara tellimisega seotud kulu (hankekonkursi korraldamine, tellija järelvalve) ei kapitaliseerita, kui seda tehakse oma töötajate poolt ning selle suurus ei ole usaldusväärselt määratav või oluline. Samuti ei kapitaliseerita varade soetamisega seotud makse ja lõive.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti eest tasutakse tavapärasest maksetähtajast pikema aja jooksul (garantiiajaks tasumata kohustus), loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust, kasutades diskontomäära 4% aastas. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna garantiiperioodi jooksul.

Arendustegevusega seotud väljaminekud kajastatakse kuluna nende tekkimisel, välja arvatud juhul, kui need on seotud iseseisva varaobjektiga, mis vastab vara kajastamise tingimustele.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Immateriaalse põhivara objekt (v.a arendusväljaminekuid) kajastatakse bilansis ainult juhul kui:

- (a) objekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- (c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta). Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse sarnastest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

Uurimistegevus on uute teaduslike või tehniliste teadmiste või vastava informatsiooni kogumise eesmärgil läbiviidud uuringud ja teadustöö. Uurimistegevusega seotud väljaminekud (edaspidi uurimisväljaminekud) on seotud teadusliku või tehnilise aluse loomisega uute võimalike toodete ja teenuste väljatöötamiseks ning need kajastatakse kuluna nende tekkimise hetkel.

Arendustegevus on uurimistulemuste rakendamine uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendustegevusega seotud väljaminekuteks (edaspidi arendusväljaminekud) ei loeta selliseid väljaminekuid, mille tulemusel luuakse uus iseseisev varaobjekt. Uue iseseisva varaobjekti loomiseks tehtud väljaminekud kapitaliseeritakse vastava varaobjekti soetusmaksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50 aastat
Rajatised	10-40 aastat
Kasutusrendile võetud varade remondiinvesteeringud	5-10 aastat
Masinad ja seadmed, transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutustehnika	2-3 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-10 aastat
Immateriaalne põhivara	2-20 aastat

Individaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul tuleb amortisatsioonimäär määrata igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustisi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressikulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne aruandekuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole täpselt teada. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine on vähermtõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata. Tingimuslikke kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis vaid informatsioon nende kohta avalikustatakse aastaaruande lisas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on teatud projektipõhisel sihtotstarbel saadud toetus, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi.

Sihtfinantseerimise liigid on:

- 1) kodumaine sihtfinantseerimine – residentidelt, sh teistelt avaliku sektori üksustelt saadud sihtfinantseerimine; kodumaise sihtfinantseerimise eriliik on välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine – toetus, mida Eesti avaliku sektori üksus annab toetuse saajale lisaks Euroopa Liidu fondidest makstavale välismaisele sihtfinantseerimisele;
- 2) välismaine sihtfinantseerimine – mitteresidentidelt, sealhulgas rahvusvahelistelt organisatsioonidelt saadud sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks.

Põhivara sihtfinantseerimise põhitähtsuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Ettevõtte kajastab sihtfinantseerimist, kuna koostab raamatupidamisaruandeid lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist, järgmiselt - sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Kui sihtfinantseerimine tegevuskulude katteks on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Kui sihtfinantseerimine põhivara soetuseks on laekunud, kuid põhivara ei ole veel soetatud, kajastatakse saadud vahendeid bilansikontol kas lühiajalise või pikaajalise kohustisena. Kui põhivara on soetatud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid sihtfinantseerimine on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Alates 2020. aastast Rail Baltic Estonia OÜ vahendab siht- ja kaasfinantseeringut vastavalt sõlmitud lepingutele RB Rail AS-le ja Transpordiametile.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud mittepõhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust ja mis ei ole eraldi võetuna olulised. (SME IFRS 2.52).

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja kui sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Olukorras, kus sihtfinantseeringu tulu kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse sihtfinantseerimine bilansis kohustusena. Kohustuse klassifitseerimine lühi- või pikaajalisena tuleneb sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmise ajast.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele tulumaksumäär 14/86.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks on loetud:

- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse lähtuvalt riigi raamatupidamise üldeeskirjast raamatupidamise aastaaruandes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või ettevõtte sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	6 107 528	1 894 070
Kokku raha	6 107 528	1 894 070

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	767 962	767 962	0	4
Muud nõuded	989 083	989 083	0	
Intressinõuded	489	489	0	
Viitlaekumised	988 594	988 594	0	10
Ettemaksed	9 591	3 893	5 698	
Tulevaste perioodide kulud	3 893	3 893	0	
Muud makstud ettemaksed	5 698	0	5 698	
Ettemaksed sidusettevõttele	468 489	468 489	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 235 125	2 229 427	5 698	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	516 999	516 999	0	4
Muud nõuded	135 332	135 332	0	
Intressinõuded	248	248	0	
Viitlaekumised	135 084	135 084	0	10
Ettemaksed	7 569	3 557	4 012	
Tulevaste perioodide kulud	3 557	3 557	0	
Muud makstud ettemaksed	4 012	0	4 012	
Kokku nõuded ja ettemaksed	659 900	655 888	4 012	

Seisuga 31.12.2020 on sihtfinantseeringu ettemaks sidusettevõttele RB Rail AS-ile 468 489 eurot, mille kasutab sidusettevõtte 2021 aastal ja esitab raha kasutuse kohta aruande.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	721
Käibemaks	487 566	0	122 264	0
Üksikisiku tulumaks	0	23 073	0	15 661
Erisoodustuse tulumaks	0	632	0	0
Sotsiaalmaks	0	40 350	0	28 031
Kohustuslik kogumispension	0	2 042	0	1 468
Töötuskindlustusmaksed	0	2 555	0	1 616
Ettemaksukonto jääk	280 396		394 735	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	767 962	68 652	516 999	47 497

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
40103845025	RB Rail AS	Läti	Raudteede ja metroo ehitus	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
RB Rail AS	2 386 775	105 301	2 492 076
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 386 775	105 301	2 492 076

2020. aastal Rail Baltic Estonia OÜ oma osalust RB Rail AS-is ei muutunud (2019:650 000) euro võrra. 2020. aastal teenis ettevõtte osalusest RB Rail AS-is kasumit kapitaliosaluse meetodil 105 301 (2019:370 664 kahjum) eurot.

RB Rail AS on oma tegevust eelnevatel aastatel finantseerinud aktsionäride omakapitali tehtud sissemaksetega ning CEF rahastuslepingute alusel saadud ettemaksetega, mis on eraldatud lepingutes kindlaks määratud eesmärkide täitmiseks. 2020. aastal toimus RB Rail AS-i finantseerimine lisaks CEF rahastuslepingute alusel saadud maksetele ka aktsionäride poolt läbi riiklike toetuste, teenustasude, omakapitali sissemaksete ja sildfinantseerimise (lähtuvalt aktsionäride vahelistest kokkulepetest).

RB Rail AS 2020.a majandusaasta aruanne on koostatud tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtudes.

RB Rail AS-i kui kolme Balti riigi ühisettevõtte roll on projekti keskne koordineerimine ning OÜ Rail Baltic Estonia investeeringut sidusettevõtjasse ei saa hinnata võrdselt finantsilise osalusena, vaid peab lähtuma terviklikust panusest Rail Baltic projekti teostamisse. Projekti jätkusuutlikkust vaatame me tervikuna (st ühisettevõtte ja kõikide Balti riikide elluviijate lõikes) ning näitlikult öeldes ühe lüli vahelt ära jätmisel ei täidaks projekt seatud eesmärgi. Projekti elluviimine ning sellega seotud kohustuste võtmine toimub riikidevaheliste kokkulepete põhjal ning juhatuse hinnangul on see üheks ettevõtete tegevuse jätkusuutlikkuse aluseks. Kui poliitiliste otsuste tagajärjel peaks toimuma projekti rakendatavate ettevõtete ümberstruktureerimine, siis ei muutuks selle tõttu juba läbiviidud investeeringute väärtus ning endiselt oleks projekti lõppeesmärk sama. Sellest tulenevalt ei pea juhtkond sidusettevõtte osakute kui investeeringu väärtuse ümberhindamist vajalikuks.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018				
Soetusmaksumus	51 845	0	51 845	51 845
Jääkmaksumus	51 845	0	51 845	51 845
Ostud ja parendused	2 596 136	395 016	2 991 152	2 991 152
31.12.2019				
Soetusmaksumus	2 647 981	395 016	3 042 997	3 042 997
Jääkmaksumus	2 647 981	395 016	3 042 997	3 042 997
Ostud ja parendused	13 588 540	918 844	14 507 384	14 507 384
31.12.2020				
Soetusmaksumus	16 236 521	1 313 860	17 550 381	17 550 381
Jääkmaksumus	16 236 521	1 313 860	17 550 381	17 550 381

Lõpetamata projektide ja ettemaksete all on kajastatud projekteerimisega ning ehitusega seotud kulud.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	19 411	19 411
Amortisatsioonikulu	-800	-800
31.12.2019		
Soetusmaksumus	19 411	19 411
Akumuleeritud kulum	-800	-800
Jääkmaksumus	18 611	18 611
Amortisatsioonikulu	-3 888	-3 888
31.12.2020		
Soetusmaksumus	19 411	19 411
Akumuleeritud kulum	-4 688	-4 688
Jääkmaksumus	14 723	14 723

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	55 214	65 991	13
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	89 310	45 273	
1-5 aasta jooksul	22 099	34 005	

Kasutusrendikulu sisaldab büroopinna eest tasutud renti 54 227 (2019:44 699), muude ruumide renditasu 167 eurot ja tasu erinevate seadmete rentide eest 820 eurot.

Büroopinna üürileping 307,5 m2 on sõlmitud kuni 31.01.2022 ja büroopinna üürileping täiendavale 281 m2 lõppeb 31.05.2022.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 328 143	821 862	506 281	
Võlad töövõtjatele	222 004	222 004	0	
Maksuvõlad	68 652	68 652	0	4
Muud võlad	18 636	18 636	0	
Muud viitvõlad	18 636	18 636	0	
Täitmistagatis	93 084	0	93 084	
Muud lühiajalised kohustused	3 000 000	3 000 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 730 519	4 131 154	599 365	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	916 040	733 935	182 105	
Võlad töövõtjatele	94 117	94 117	0	
Maksuvõlad	47 497	47 497	0	4
Muud võlad	25 562	25 562	0	
Muud viitvõlad	25 562	25 562	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 083 216	901 111	182 105	

Muudes lühiajalistes kohustustes on kajastatud 3 000 000 eurot osakapitali suurendamiseks, millest üks euro on osakapitali nimiväärtuse suurendamise eest ja 2 999 999 eurot on ülekurss. Avaldus äriregistrile osakapitali suurendamiseks esitati 14.04.2021.

Pikaajalised võlad tarnijatele on garantiiperioodi lõpuni tasumisele mittek kuuluvad kohustised põhivara ehitamise eest seisuga 31.12.2020 nominaalväärtuses 512 131 eurot, nüüdiväärtuses 506 281 eurot ja hankija täitmistagatis 93 084 eurot. (Seisuga 31.12.2019 nominaalväärtuses 192 284 eurot, nüüdiväärtuses 182 105 eurot).

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaine sihtfinantseerimine	0	0	2 046 559	2 053 259	6 700	135 078
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	0	0	361 157	362 340	1 183	23 837
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	2 407 716	2 415 599	7 883	158 915
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaine sihtfinantseerimine	10 679	408 577	967 674	1 275 143	108 121	63 472
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	1 885	72 102	173 335	227 594	19 080	11 201
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumkodumaine sihtfinantseerimine	0	71 968	0	0	0	71 968
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	12 564	552 647	1 141 009	1 502 737	127 201	146 641
Kokku sihtfinantseerimine	12 564	552 647	3 548 725	3 918 336	135 084	305 556

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaine sihtfinantseerimine	6 700	135 078	9 602 297	10 531 356	829 230	28 549
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	1 183	23 837	1 948 444	2 112 395	146 335	5 038
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks	0	0	57 517	57 517	0	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks	0	0	13 417	13 417	0	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks			2 510	2 510		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 883	158 915	11 624 185	12 717 195	975 565	33 587
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaine sihtfinantseerimine	108 121	63 472	5 505 288	1 345 230	11 075	4 126 484
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	19 080	11 201	1 080 141	254 988	1 954	819 228
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumkodumaine sihtfinantseerimine	0	71 968	-2 510	0	0	69 458
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks	0	0	1 074 815	1 074 815	0	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks	0	0	116 097	116 097	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	127 201	146 641	7 773 831	2 791 130	13 029	5 015 170
Kokku sihtfinantseerimine	135 084	305 556	19 398 016	15 508 325	988 594	5 048 757

2020. aastal Rail Baltic Estonia OÜ vahendas sihtfinantseerimist

Transpordiametile ja RB Rail AS-le.

RB Rail AS-le sihtfinantseeringu vahendamine tegevuskuludeks 1 190 912 eurot:

Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks 1 074 815 eurot

Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks 116 097 eurot

Transpordiametile sihtfinantseeringu vahendamine põhivara soetuseks kokku 73 444 eurot:

Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks 2 510 eurot

Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks 57 517 eurot

Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks 13 417 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 505	2 505
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu miinimumosakapital on 2 500 (kaks tuhat viissada) eurot ja maksimumosakapital 10 000 (kümme tuhat) eurot. Osaühing Rail Baltic Estonia omanik on Eesti Vabariik ja osade valitsejaks on Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium. Asutamisel tasus omanik OÜ Rail Baltic Estonia omakapitali 890 000 eurot, sellest 2500 eurot osakapitaliks ning 887 500 eurot ülekurssi. Omanik on omakapitali suurendamiseks sooritanud sissemakseid: 16.11.2015 otsus summas 924 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 923 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 13.05.2016; 12.09.2016 otsus summas 650 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 649 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 01.11.2017; 31.10.2017 otsus summas 1 650 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 1 649 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 24.04.2018; 02.11.2018 otsus summas 1 740 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 1 739 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 21.01.2019; 09.05.2019 otsus summas 1 740 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 1 739 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 20.05.2019. Seega moodustab ettevõtte osakapital 2 505 eurot ning ülekurss 5 225 760 eurot.		

Ettevõtte ainuosanik otsustas 29. oktoobril 2020 suurendada osaühingu osakapitali 1 euro võrra seniselt 2 505 eurolt 2 506 euroni. Osakapitali suurendamine avaldus esitati Äriregistrile 14.04.2021. Ainuosanik tasus juba 2020. aastal osa nimiväärtuse suurendamise eest rahalise sissemaksiga 3 000 000 eurot, mis on kajastatud 31.12.2020 seisuga bilansis lühiajalised võlad ja ettemaksed koosseisus ning millest 1 euro võrra suurendatakse osa nimiväärtust ja 2 999 999 eurot kantakse ülekurssi.

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	15 508 325	3 918 336
Tulu palgatoetuselt	3 295	0
Muud	41	245
Kokku muud äritulud	15 511 661	3 918 581

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	55 214	65 991
Energia	3 341	5 769
Elektrienergia	2 582	2 884
Soojusenergia	759	2 885
Veevarustusteenused	2 267	0
Uurimis- ja arengukulud	208 296	585 561
Lähetuskulud	7 322	28 897
Koolituskulud	13 043	13 330
Ostetud teenused	304 047	257 246
Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 770 334	0
Muud	142 754	189 090
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 506 618	1 145 884

Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks

Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks 1 122 106

Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks 127 189

Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks 2 510

Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks 10 226

Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks 2 325

Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 505 979

KOKKU Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 1 770 334

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 249 237	737 414
Sotsiaalmaksud	420 811	247 848
Tööjõukulude kapitaliseerimine	-637 233	0
Muud	50 498	26 403
Kokku tööjõukulud	1 083 313	1 011 665
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	36	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Täiendav info juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele arvestatud tasude kohta on lisas 15.

Ettevõtte oli seisuga 31.12.2020 5 (viis) nõukogu liiget. Nende arv ei sisaldu täistööajale taandatud keskmises töötajate arvus.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	142 479	146 646

Osaühing Rail Baltic Estonia omanik on Eesti Vabariik ja osade valitsejaks Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium.

Juhatuse liikmele arvestatud tasud on 142 479 eurot (2019: 110 620 eurot), sealhulgas arvestatud juhatuse liikme tasu 93 200 eurot (2019: 62 100 eurot), muud hüvitised ja puhkusereserv 13 278 eurot (2019: 48 520 eurot).
Nõukogu liikmetele arvestati tasu 36 000 eurot (2019: 36 026 eurot).

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi muudatuse kohaselt tuleb raamatupidamise aastaaruannetes avalikustada lisaks tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasudele ja olulistele soodustustele muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või ettevõtte sisemiste dokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§ 49¹). Informatsioon seotud isikutega tehtud tehingute kohta). Selliseid avalikustamisele kuuluvaid tehinguid 2020. ja 2019. aastal ei olnud.

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järel ja aastaaruande kinnitamise vahel on OÜ Rail Baltic Estonia kollektiiv kolinud täielikult üle kaugtööle tulenevalt üleilmsest Covid 19 pandeemiast tingitud soovistest ja piirangutest. Töökorraldust kohandatakse vastavalt olukorrale, kuid seni pole see tekitanud olulisi sisemisi takistusi ettevõtte tegevuse toimimisel. Küll aga võib pandeemia avaldada mõju eelkõige võimalike viivitustena põhitrassi projekteerimisel, maade omandamisele ja hankemenetlustele, tulenevalt kehtestatud piirangutest ja määramatusest ehitusturul. Sündmused ei mõjuta ettevõtte finantspositsiooni seisuga 31.12.2020.

Juhtkond on koostanud kriisilukorras tegevusplaani ja teeb regulaarset mõjuanalüüsi ettevõtte tegevustele. Kuna aga eriolukord Eestis ning selle potentsiaalne mõju äritegevusele võib muutuda pidevalt, siis ei pea juhtkond otstarbekaks anda ühte lõplikku hinnangut selle viiruse leviku mõju kohta meie tegevusele, kuna olukorra mõjude kestvust on väga raske hinnata.

Ettevõtte ainuosanik otsustas 29. oktoobril 2020 suurendada osaühingu osakapitali 1 euro võrra seniselt 2 505 eurolt 2 506 euroni. Osakapitali suurendamine avaldus esitati Äriregistrile 14.04.2021. Ainuosanik tasus juba 2020. aastal osa nimiväärtuse suurendamise eest rahalise sissemaksega 3 000 000 eurot, mis on kajastatud 31.12.2020 seisuga bilansis lühiajalised võlad ja ettemaksed koosseisus ning millest 1 euro võrra suurendatakse osa nimiväärtust ja 2 999 999 eurot kantakse ülekursi.

Aruande koostamise ja aruandekuupäeva vahel ei ole olnud teisi olulise mõjuga sündmusi, mis vajaksid majandusaasta aruandes või selle lisades kajastamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2020

osaühing Rail Baltic Estonia (registrikood: 12734109) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU GRÜNBERG	Juhatuse liige	14.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Rail Baltic Estonia osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Rail Baltic Estonia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt osaühing Rail Baltic Estonia finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjasepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettusest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatses kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastataks. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärtete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärtete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Erki Usin
Vandeauditori number 496
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

14. aprill 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Rail Baltic Estonia (registrikood: 12734109) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	14.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 385 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 006 975
Kokku	13 392 292
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 392 292
Kokku	13 392 292

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 385 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 006 975
Kokku	13 392 292
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 392 292
Kokku	13 392 292

OSAÜHINGU KORRALINE ÜLDKOOSOLEK OTSUSTAS

1. Kinnitada OÜ Rail Baltic Estonia korralise üldkoosoleku päevakord.
2. Kinnitada 2020.a majandusaasta aruanne ja audiitori järeldusotsus (lisatud).
3. Jätta 2020.a majandusaasta kasum summas 12 006 975 eurot jaotamata. Jaotamata kasumi jääk peale jaotamist on 13 392 292 eurot.
4. 2020. majandusaasta eest dividende mitte maksta.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6867067
E-posti aadress	info@rbe.ee
Veebilehe aadress	www.rbestonia.ee