



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Rail Baltic Estonia

registrikood: 12734109

tänavanimi, maja number: Narva mnt 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 6256342

faks: +372 6313660

e-posti aadress: info@rbe.ee

veebilehe aadress: <http://www.railbaltic.info/et/>

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	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 8 Osakapital	20
Lisa 9 Muud äritulud	20
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 11 Kasutusrent	20
Lisa 12 Tööjõukulud	21
Lisa 13 Seotud osapooled	21
Lisa 14 Juhtkonna hinnang ettevõtte tegevuse jätkuvusele	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Rail Baltic Estonia OÜ (edaspidi RBE) on riigi äriühing, mis asutati 10.10.2014. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud 2016. aasta kohta.

RBE asutati osade omamise kaudu riigi huvide esindamiseks 28.11.2014. a asutatud Eesti, Läti ja Leedu ühisettevõttes RB Rail AS - RBE omab kolmandikku kolme Balti riigi ühisettevõttest. Ühisettevõtte RB Rail AS põhitegevuseks on raudtee projekteerimine, ehitamine ja turustamine.

RBE tegevuseks on seega eelkõige olnud Eesti riigi huvide esindamine Rail Balticu tervikprojekti arendamisel kolme Balti riigi ühisettevõttes.

2016. aastal laienes ettevõtte roll Rail Balticu projekti elluviimises. 15.12.2016 osaniku otsusega kinnitatud omaniku ootuste kohaselt on Rail Baltic Estonia OÜ ka tegevusi elluviivaks asutuseks Eestis. See tähendab erinevate uuringute ja analüüside tellimist ning selleks hangete läbiviimist.

Majandusaasta eesmärgid on ettevõtte saavutanud. Koostatud ja kinnitatud on nii RBE kui RB Rail AS tegevuseks vajalikud korrad, protseduurid ja koostöölepped ning jätkatud on vajaliku personali värbamisega.

Majandusaasta lõpu seisuga töötab ettevõttes 5 inimest: üks juhatuse liige ning 4 töötajat: keskkonnaspetsialist, hankespetsialist, projekti assistent ja jurist. 2017. algusest töötab ettevõttes kommunikatsioonispetsialist.

Olulisematest uurimis- ja arengutegevustest Eestis on tellitud:

- Rail Balticu projekti kaudsete mõjude analüüs Eesti majandusse;
- Muuga multimodaalse kaubaterminali ruumilise ja tehnoloogilise vajaduse analüüs.

RBE on kaasanud projekti arendamisse erinevaid oma valdkonna eksperte ja spetsialiste, mh. Tehnilise Järelevalve Amet, Aecom, EY, KPMG Baltics, Deloitte, Civitta, Trinita, prof. Erik Terk, erinevad raudtee- ja veondusvaldkonna spetsialistid nii Eestist kui välisriikidest. Samuti on ettevõtte tellinud jooksvat finantsalast ja juriidilist analüüsi.

RBE-le on olnud oluline avalikuse aktiivne informeerimine RB projekti arengust ning sellega kaasnevatest võimalustest, lisaväärtustest Eesti majandusele ja Eestis elava inimese jaoks.

Ettevõtte osaleb MTÜ Rail Baltic Business Networki tegevuses ning teistes Rail Balticu teemalistes aruteludes, seminaridel ja konverentsidel ning nende korraldamisel. 2016. aastal on ettevõtte andnud olulise panuse Rail Balticu projekti kommunikatsiooni juhtimisse, selleks kommunikatsioonipartneri sidusamaks ja eesmärgipäraseks tegevuseks sisendi andmisel allolevates tegevustes:

- Avaliku arvamuse uuringute ettevalmistustööd
- Sidusgruppide kaardistamine ja kaasamine
- Sotsiaalmeediasse kohaloleku loomisesse panustamine
- Elektroonilise infokirja koostamisse panustamine (eesmärk parema informeerituse loomine sobilike infokanalite kasutamise kaudu)

2016. aastal ettevõtte tegevused projekti kommunikatsiooni parendamisel:

- 2016. aasta lõppedes valis ettevõtte turul tegutsevate veebiagentuuride seast välja partneri, kelle toel 2017. aastal lansseerida ettevõtte enda veebileht domeeninimega www.rbestonia.ee
- 2016. aastal on ettevõtte meeskonnaliikmed tutvustanud Rail Balticu projekti ja RBE tegevusi erinevatel rahvusvahelistel töökoosolekutel, seminaridel, konverentsidel Sealjuures korraldas aasta lõppedes meeskond Majandus-ja Kommunikatsiooniministeeriumis pressikonverentsi, ülevaate andmiseks projekti edasiminekutest, hetkeseisust (7. detsembril 2016)
- Samuti on ettevõtte tegevjuht andnud ajakirjanike päringutele vastuseid, muuhulgas vastanud üldistele teabepäringutele parendamaks avalikkuse teadlikkust projektist
- RBE on 2016. aastal andnud olulise impulsi ärivõrgustiku käivitamisel läbi MTÜ Rail Baltic Business Networki loomise <http://www.rbbn.ee/>

Rail Balticu kui tervikprojekti arendamine Eestis ja kogu trassi ulatuses on 2016. aasta lõpu seisuga planeeringufaasis. Vastavalt aktsionäride lepingule on Rail Balticu projekti elluviimine jagatud kolme etappi: planeerimine, projekteerimine ja ehitus. Aktsionärid on kokku leppinud, järgmisesse etappi minnakse edasi, kui kõik kolm projekti osalisriiki on eelmise etapi tegevused teostanud. Esimese etapi peamiseks tegevusteks on trassiplaneering, sellega seotud keskkonnavalasid jm uuringud ning eelprojekteerimine. Läbi on viidud Eesti ajaloo mahukaimad arheoloogilised uuringud kogu Eesti trassiosas. Läti Vabariik kinnitas trassi augustis 2016, Leedu Vabariik jaanuaris 2017.

Möödunud majandusaastal tehtud investeeringute hulka kuulub 2016. aastal tehtud sissemaks RB Rail AS-i aktsiakapitali, kogusummas 650 000 €.

2017. aastal on ettevõtte peamiseks uurimis- ja arendustegevusteks Eestis:

- Muuga multimodaalse kaubaterminali ruumilise ja tehnoloogilise vajaduse analüüsi jätkamine;
- raudteeinfrastruktuuri hooldusdepoo tehnilise ja ruumilise vajaduse eeluuring;
- raudteeveeremi hooldusdepoo detailplaneeringu koostamine;
- Eesti-keskne Rail Balticu tasuvusarvutuse uuendamine;
- Eesti Rail Balticu projekti riskianalüüs;
- Rail Balticu ehitusliku kontseptsiooni loomine ja ehituslogistika lahendused;
- Pärnu kaubajaama vajaduse, asukoha ja tehnilise lahenduse analüüs.

Oluline on Ülemiste reisiterminali ja Tallinna Lennujaama ühendava trammittee lõpuni ehitamine. Nii Tallinnas kui Pärnus antakse panus linnakeskkonna arendamisesse seoses RB projekti käigus rajatavate reisiterminalidega ja nende juurde kuuluva infrastruktuuriga.

2017. aasta uurimis- ja arendustegevuse hangeteks on planeeritud vahendeid kogusummas 2,9 miljonit eurot. Sellest moodustavad EL Ühinenud Euroopa Rahastu vahendid 81% ning omafinantseering 19%.

Aastaaruande koostamise hetke seisuga võib eeldada, et 2017. aasta suveks on Eestis maakonnaplaneeringud kehtestatud ja seeläbi määratud ka trassi täpne asukoht. Kogu Eesti trassiosa eelprojekteerimine on kavas lõpule viia 2018. aasta märtsiks. Terminalide jm. kohtobjektide projekteerimishangetega on plaanitud alustada 2018. aastal.

Kuivõrd RBE sisuline tegevus käib käsikäes kolme Balti riigi ühisettevõtte RB Rail AS tegevusega, mille osanik RBE 1/3 ulatuses on, siis olgu siinkohal loetletud ka ühisettevõtte peamised uurimis- ja arendustegevused 2017. aastal:

- raudtee projekteerimise juhendmaterjalide väljatöötamine;
- tulu-kuluanalüüsi (CBA) läbiviimine;
- Rail Balticu 10 aasta äriplaani väljatöötamine;
- infrastruktuuri haldamiseks parima juhtimismudeli analüüs;
- kaubavedude ja tarneahelate uuringu läbiviimine;
- ühtse riikideülese turundus- ja kommunikatsioonikeele kujundamine.

Eesti osa puudutavatest tegevustest on oluline RB Raili poolt tellitava uuringu läbiviimine trammiühenduse loomiseks Tallinna vanasadamaga.

Kokku on nendeks tegevusteks RB Rail AS eelarves planeeritud kuni 5,9 miljonit eurot.

2017 on kolme Balti riigi üheks koostööprioriteediks Poola ja Soome suurem kaasamine ja seotus RB projektiga. Seni osalevad mõlema riigi esindajad RB Raili nõukogus vaatlajatena. Suurema integreerituse ja huvi tekkimiseks tuleks kaaluda Poola ja Soome kaasamist projekti aktsionäridena.

Loetletud tegevusi viiakse ellu nii ühisettevõtte kui ka RBE kaudu. Selleks on 2017. aastal kavas RBE töötajate koosseisu kaasata 2 spetsialisti – raudteeinsener ning finantsspetsialist.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:

	31.12.2016	31.12.2015
Omakapitali tootlus (puhaskasum/perioodi keskmine omakapital x 100)	-60,9%	-64,9%
Aktivate tootlus (puhaskasum/perioodi keskmised koguvarad x 100)	-23,8%	-37,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,5	0,4
Omakapitali määr % (omakapital / varad kokku x 100)	43,5%	32,1%

Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne

Tulenevalt põhikirja punktist 5.2.1 on OÜ-l Rail Baltic Estonia kohustus rakendada äriühingu juhtimisel hea ühingujuhtimise tava ning kirjeldada selle järgimist ühingujuhtimise aruandena majandusaasta aruande koosseisus.

Hea ühingujuhtimise tava on äriühingu juhtimise ja kontrollimise süsteem, mida reguleerivad nii kehtivad seadused, äriühingu põhikiri kui äriühingu poolt koostatud sisemised reeglid.

OÜ Rail Baltic Estonia on pühendunud hea ühingujuhtimise tava standardite järgimisele. Hea ühingujuhtimise tava, läbipaistvus, jätkusuutlikkus ning riskijuhtimine võimaldavad luua ja hoida ettevõtte huvigruppide usaldust.

Üldkoosolek

2016. majandusaasta jooksul oli OÜ Rail Baltic Estonia ainuosanikuks Eesti Vabariik.

2016. majandusaasta jooksul tehti kanne äriregistris, millega tõsteti osakapitali 2500 eurolt 2501 eurole 16.11.2015 ainuosaniku otsuse põhjal.

Nõukogu

Rail Baltic Estonia 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).

2016. aastal osalesid OÜ Rail Baltic Estonia nõukogu koosseisus järgmised isikud:

- 1) Anti Moppel, nõukogu esimehena;
- 2) Illar Kaasik;
- 3) Kaupo Raag kuni 22.11.2016;
- 4) Kalle Viks alates 23.11.2016.

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. OÜ Rail Baltic Estonia 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 peamiseks töövormiks on koosolek. 2016. majandusaastal toimus 3 nõukogu koosolekut ja võeti vastu 6 otsust koosolekut kokku kutsumata. Juhatus informeerib nõukogu kõigist olulistest asjaoludest ja tehingutest. Nõukogu otsusega nimetati RB Rail AS-i nõukogu liikmeteks jätkuvalt Anti Moppel ja Indrek Orav.

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 omaniku huvidest. Nõukogu liikmed peavad rangelt kinni konkurentsikeelust ega osale ettevõtluses äriühinguga samal tegevusalal.

Juhatus

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

OÜ Rail Baltic Estonia juhatus koosnes aruandeaastal ühest liikmest, kelle vastutus on kirjeldatud riigivaraseaduses, äriseadustikus ja juhatuse liikmetega sõlmitud lepingus.

Juhatusel 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. Juhatusel 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.

Juhatusel 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 OÜ Rail Baltic Estonia 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 osäühingu esindaja. 2016. aastal tehinguid juhatuse liikme või tema lähedase või temaga seotud isiku ja äriühingu vahel ei toimunud.

Juhatusel liikmed ei tegutses 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.

Juhatus ja nõukogu koostöö

Juhatus ja nõukogu teevad OÜ Rail Baltic Estonia huvide parima kaitsmise eesmärgil tihedat koostööd. Koostöö aluseks on eelkõige avatud arvamustevahetus juhatuse ja nõukogu vahel. Juhatus ja nõukogu vastastikune andmevahetus on regulaarne ja tõhus.

Teabe avaldamine

OÜ Rail Baltic Estonia ei omanud 2016. aastal ettevõtte veebilehte, Rail Balticu projekti tutvustav veebileht aadressil www.railbaltic.info annab informatsiooni mitme asutuse ja äriühingu koostöös. OÜ Rail Baltic Estonia veebileht avaldatakse 2017. aastal.

Andmed äriühingu põhikirja, juhtimisorgani liikmete ja audiitori kohta on kättesaadavad äriregistri teabesüsteemi kaudu aadressil www.rik.ee.

Finantsaruandlus ja auditeerimine

OÜ Rail Baltic Estonia koostab finantsaruandeid vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale.

Juhatus koostatud 2016. majandusaasta aruannet kontrollib audiitor ja kiidab heaks nõukogu.

Ainuaktsionäri otsusega valiti 2016, 2017 ja 2018. majandusaasta aruande audiitoriks audiitorettevõtja KPMG Baltics OÜ ning vandeaudiitoriks Andris Jegers. Audiitorteenuse lepingu põhitingimused on osaniku poolt heaks kiidetud.

Sisekontrollisüsteemi tõhustamise eesmärgil kehtestas OÜ Rail Baltic Estonia juhatus 2016. aastal ettevõttesisese eetikakoodeksi. Ühtlasi rakendati praktikat, mille kohaselt juhtivtöötajatelt nõutakse konkurentsipiirangust kinni hoidmise aruande esitamist töölepingu kestuse vältel ning majanduslike sidemete avaldamist tööle asumisel, samuti nõutakse hankekomisjoni liikmetelt kirjaliku huvide konflikti puudumise deklaratsiooni esitamist.

Indrek Orav
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	611 312	340 526	2
Nõuded ja ettemaksed	8 809	494	3
Kokku käibevarad	620 121	341 020	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 558 291	1 072 706	4
Nõuded ja ettemaksed	3 958	0	3
Kokku põhivarad	1 562 249	1 072 706	
Kokku varad	2 182 370	1 413 726	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	710 333	959 797	5
Sihtfinantseerimine	521 937	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 232 270	959 797	
Kokku kohustised	1 232 270	959 797	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 501	2 500	8
Ülekurss	1 811 499	887 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-436 071	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 829	-436 071	
Kokku omakapital	950 100	453 929	
Kokku kohustised ja omakapital	2 182 370	1 413 726	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	175 122	919	9
Mitmesugused tegevuskulud	-209 504	-81 343	10
Tööjõukulud	-228 935	-127 579	12
Muud ärikulud	-118	-791	
Ärikasum (kahjum)	-263 435	-208 794	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-164 415	-227 294	4
Intressikulud	0	-4	
Muud finantstulud ja -kulud	21	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-427 829	-436 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 829	-436 071	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-263 435	-208 794	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 310	-477	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-249 465	959 795	5
Laekunud intressid	17	4	
Makstud intressid	0	-2	
Laekumised sihtfinantseerimisest	359 929	0	7
Muud rahavood äritegevusest	-166 992	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	-328 256	750 526	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-650 000	-1 300 000	4
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 958	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-653 958	-1 300 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	329 000	0	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	924 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 253 000	0	
Kokku rahavood	270 786	-549 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	340 526	890 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	270 786	-549 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	611 312	340 526	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	887 500	0	890 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-436 071	-436 071
31.12.2015	2 500	887 500	-436 071	453 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-427 829	-427 829
Emiteeritud osakapital	1	923 999	0	924 000
31.12.2016	2 501	1 811 499	-863 900	950 100

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on välja toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rail Baltic Estonia (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, lähtudes soetusmaksumusest, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses ja riigi raamatupidamise üldeeskirjas, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

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

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

2016. ja 2015. majandusaasta ei ole täielikult võrreldavad, kuna 31.12.2016.a. lõppenud majandusaasta pikkus on 12 kuud ning 31.12.2015.a. lõppenud majandusaasta pikkus oli 15 kuud, alates 10.10.2014.

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.

Raha

Raha ekvivalendina 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 bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval 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 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 bilansipäevaks teadaolevaid kui ka bilansipäeva 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 tagasiulatuvalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

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 "finantstulud ja -kulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg võimsumma pole kindlad. 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 vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata. Tingimuslike kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis vaid informatsioon nende kohta avalikustatakse aastaaruande lisas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse riigi raamatupidamisse üldeeskirjast lähtuvalt.

Sihtfinantseerimine on teatud projektpõhisel 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, v.a nende kaudu vahendatud välismaine 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 põhitingimuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Ettevõtte kajastab sihtfinantseerimist, kuna koostab raamatupidamisaruandeid lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised kauba omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, kui tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja kui tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu sihtfinantseerimist kajastatakse 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kuludid 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. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	611 312	340 526
Kokku raha	611 312	340 526

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 012	8 012	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 012	8 012	0	13
Muud nõuded	21	21	0	
Intressinõuded	21	21	0	
Ettemaksed	4 734	776	3 958	
Tulevaste perioodide kulud	776	776	0	
Muud makstud ettemaksed	3 958	0	3 958	
Muud lühiajalised nõuded	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 767	8 809	3 958	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	
Muud nõuded	17	17	0	
Intressinõuded	17	17	0	
Ettemaksed	190	190	0	
Tulevaste perioodide kulud	190	190	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	287	287	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	494	494	0	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
40103845025	RB Rail AS	Läti	Raudteede ja metroo ehitus	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
RB Rail AS	1 072 706	650 000	-164 415	1 558 291
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 072 706	650 000	-164 415	1 558 291

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
RB Rail AS	33	06.11.2014	650 000
RB Rail AS	0	06.11.2015	650 000
RB Rail AS	0	27.09.2016	650 000

RB Rail AS on oma 2016.a. majandusaasta aruandes kirjeldanud finants- ja tegevusriske, nende mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele ning meetmeid nende riskide realiseerumise vähendamiseks.

RB Rail AS on oma tegevust finantseerinud aktsionäride poolsete sissemaksetega omakapitali ning CEF rahastuslepingute alusel saadud ettemaksetega, mis on eraldatud lepingutes kindlaks määratud eesmärkide täitmiseks. Tuginedes rahastuslepingutes kindlaks määratud kohustustele ning ettevõtte peamistele eesmärkidele on 2017.a. eelarves ette nähtud täiendavate rahaliste vahendite vajadus, mis plaanitakse katta aktsionäride vahelise lepinguga kokku lepitud omanikepoolsete täiendavate sissemaksetega omakapitali. Selle sammuga saavutatakse likviidsus, mis on vajalik 2017.a. eelarves ette nähtud ettevõtte kulude katteks. Kuna alates 2018.a. aktsionäride poolseid omakapitali sissemakseid eelarves ette nähtud ei ole vajab ettevõtte lisavahendeid. Selle tarbeks on juhtkond ette valmistamas finantseerimisplaani, mille kohaselt hakkaksid Rail Balticu projektis osalevad pooled sh. aktsionärid tasuma RB Rail AS-ile projektijuhtimise tasusid. Finantseerimisplaani elluviimine sõltub kokkulepete saavutamisest osapooltega.

31.12.2016.a. seisuga on mõned CEF lepingutes ette nähtud tegevused hilinevad ligi aasta. Kui hilinevad tegevusi ei suudeta lepingutes ette nähtud tähtajaks 31.12.2020 ellu viia, võib osa rahastuslepingute alusel saadud finantseeringutest muutuda abikõlmatuteks ning tagasimakstavateks.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 486	14 486	
Võlad töövõtjatele	28 774	28 774	
Maksuvõlad	10 937	10 937	6
Muud võlad	6 136	6 136	
Muud viitvõlad	6 136	6 136	
Muud lühiajalised kohustused	650 000	650 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	710 333	710 333	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 287	11 287	
Võlad töövõtjatele	13 898	13 898	
Maksuvõlad	8 063	8 063	6
Muud võlad	2 549	2 549	
Muud viitvõlad	2 549	2 549	
Muud lühiajalised kohustused	924 000	924 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	959 797	959 797	

"Muud lühiajalised kohustused" all summas 650 000 eurot (2015: 924 000 eurot) on kajastatud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt saadud raha osakapitali suurendamiseks ja sidusettevõtja aktsiate omandamiseks.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	449	24
Üksikisiku tulumaks	3 255	2 836
Sotsiaalmaks	6 586	4 874
Kohustuslik kogumispension	359	293
Töötuskindlustusmaksed	288	34
Intress	0	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 937	8 063

Maksuvõlad on kajastatud lisa 5.

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium - välismaine sihtfinantseerimine	279 650	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium - välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	49 350	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	329 000	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium - välismaine sihtfinantseerimine	232 886	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium - välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	33 563	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium - kodumaine sihtfinantseerimine	93 480	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	359 929	0
Kokku sihtfinantseerimine	688 929	0

2016. aasta jooksul kajastati tuluna tegevuskuludeks saadud sihtfinantseerimist järgmiselt:

1. välismaine sihtfinantseerimine 137 821 eurot
2. välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine 15 254 eurot
3. kodumaine sihtfinantseerimine 13 917 eurot

Saadud sihtfinantseerimiste ettemaksu saldod on bilansis seisuga 31.12.2016 järgmised:

1. välismaine sihtfinantseerimine 376 017 eurot
2. välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine 66 356 eurot
3. kodumaine sihtfinantseerimine 79 564 eurot

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 501	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu miinimumosakapital on 2 500 (kaks tuhat viissada) eurot ja maksimumosakapital 10 000 (kümme tuhat) eurot. Miinimumosakapitali ja maksimumosakapitali piires võib osaühingu osakapitali suurendada ja vähendada põhikirja muutmata. Osaühing Rail Baltic Estonia omanik on Eesti Vabariik ja osade valitsejaks on Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium.		

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	166 992	0	7
Muud	8 130	919	
Kokku muud äritulud	175 122	919	

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	26 806	5 263	11
Uurimis- ja arengukulud	8 712	45 742	
Lähetuskulud	16 736	12 275	
Koolituskulud	1 825	2 418	
Ostetud teenused	116 996	11 347	
Muud	38 429	4 298	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	209 504	81 343	

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	26 806	5 263	10
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr

12 kuu jooksul	20 797	0	
1-5 aasta jooksul	21 696	0	

31.12.2016 seisuga oli ettevõttel sõlmitud auto kasutusrendi leping.
Rendileping on katkestatav. Lepingu katkestamisel eraldi sanktsioone ei rakendata.

31.12.2016 seisuga oli ettevõttel büroopinna üürileping tähtajaga 31.01.2021. Pooltel on õigus leping korraliselt ennetähtaegselt üles öelda alates 3 aasta möödumisest ruumide Üürnikule üleandmise päevast.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	166 660	95 078
Sotsiaalmaksud	55 868	31 508
Muud	6 407	992
Kokku tööjõukulud	228 935	127 578
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	7 691	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	321	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	57 890	75 665

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

Riigi raamatupidamise üldeeskirja kohaselt tuleb alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates 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 sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§ 491).

Juhatuse liikmete ja nõukogu liikmete tasud moodustasid kokku vastavalt 50 098 eurot (10.2014-2015:66 127 eurot) ja 7 792 eurot (10.2014-2015: 9 538 eurot).

Lisa 14 Juhtkonna hinnang ettevõtte tegevuse jätkuvusele

OÜ Rail Baltic Estonia on Eesti Vabariigi piires toimuvate Rail Baltic rajamisega seonduvate tegevuste elluviivaks asutuseks. Vastavalt 15.12.2016 tehtud üldkoosoleku otsusele on OÜ Rail Baltic Estonia strateegiline eesmärk tagada riikliku transpordiarengukava elluviimine Rail Baltica raudteed puudutavas osas. Osaühingu tegevus võimaldab aktsiate omamist ja aktsionäri õiguste teostamist Läti Vabariigis asutatud Rail Baltica arendamiseks ja elluviimiseks loodud kolme Balti riigi ühisettevõttes RB Rail AS.

OÜ Rail Baltic Estonia tegevust finantseeritakse riigieelarvest. 2017. aastaks on kinnitatud ettevõtte eelarve summas 1,09 miljonit eurot. Tulenevalt eelnimetatud eesmärkidest ja Rail Baltica projekti arendamise hetkeseisust ning perspektiivist, on OÜ Rail Baltic Estonia tegevus 2017.a. ja järgnevalt tagatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2017

osaühing Rail Baltic Estonia (registrikood: 12734109) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ORAV	Juhatuse liige	15.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Rail Baltic Estonia osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Rail Baltic Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ toodud asjaolu mõju, kajastab lehekülgedel 9 kuni 22 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2016 oli ettevõtte bilansis kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeringu sidusettevõtjasse RB Rail AS summas 1 559 281 eurot, omades osalust 33,33%. RB Rail AS audiitor väljastas sidusettevõtja seisuga 31. detsember 2016 koostatud raamatupidamise aastaaruande kohta märkusega aruande, kuna audiitor ei suutnud hankida piisavat auditi tõendusmaterjali sidusettevõtja bilansis summas 249 500 eurot kajastatud lõpetamata põhivara kaetava väärtuse ja võimaliku allahindlusvajaduse kohta. Sidusettevõtja bilansis kajastatud lõpetamata põhivara väärtuse vähenemine võib põhjustada sidusettevõtjasse tehtud investeringu väärtuse vähenemise kuni 83 158 euro võrra seisuga 31.12.2016 ja kasumi sidusettevõtjalt ja aruandeaasta kasumi vähenemise samas summas. Tingituna eelnevalt mainitud asjaolust, ei ole me auditi käigus suutnud hankida piisavat auditi tõendusmaterjali ettevõtte raamatupidamise aastaaruandes sidusettevõtjasse tehtud investeringu võimaliku allahindlusvajaduse ning kasumi sidusettevõtjalt ja aruandeaasta kasumi võimaliku vähenemise kohta.

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Oleme ettevõttest sõltumatu kooskõlas Eesti Vabariigis raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanoetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande Lisale 4, kus on avalikustatud sidusettevõtja RB Rail AS võimalikud tegevuse jätkuvust mõjutavad asjaolud seoses sidusettevõtja juhatuse suutlikkusega tagada jätkuv osanike poolne finantstoetus ettevõtte kulude katmiseks ja kinni pidada Euroopa Liidult saadud toetuste lepingutes tegevuste elluviimiseks ette antud lõpptähtaegadest. Meie arvamus ei ole seoses selle asjaoluga märkusega.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet ja hea ühingutava juhtimise aruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet.

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

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama.

Nagu lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud, ei ole me auditi käigus suutnud hankida piisavat auditi tõendusmaterjali sidusettevõtjasse tehtud investeringu võimaliku allahindlusvajaduse ning kasumi sidusettevõtjalt ja aruandeaasta kasumi võimaliku vähenemise vajaduse kohta. Seega ei olnud meil võimalik järeldada, kas muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud selle asjaolu suhtes.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud auditi käigus alati avastatakse. 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.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid 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, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või väärresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad kuni vandeaudiitori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätku oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

16.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Rail Baltic Estonia (registrikood: 12734109) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	16.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-436 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 829
Kokku	-863 900
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-863 900
Kokku	-863 900

Ettepanek

Kinnitada OÜ Rail Baltic Estonia 2016.a kasumi jaotamine alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum -436 071 eurot

Aruandeaasta kahjum - 427 829 eurot

Kokku -863 900 eurot

Katta aruandeaasta kahjum järgmiste finantsperioodide tulust.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-436 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 829
Kokku	-863 900

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6256342
Faks	+372 6313660
E-posti aadress	info@rbe.ee
Veebilehe aadress	http://www.railbaltic.info/et/