



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.10.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osühing Rail Baltic Estonia

registrikood: 12734109

tänav a nimi, maja number: Harju tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 15072

telefon: +372 6256342

faks: +372 6313660

e-posti aadress: info@rbe.ee

veebilehe aadress: <https://www.railbaltic.info>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	15
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Rail Baltic Estonia OÜ (edaspidi RBE) on riigi äriühing, mis asutati 10.10.2014. Käesolev majandusaasta aruanne hõlmab perioodi 10.10.2014 – 31.12.2015.

RBE asutati selleks, et esindada riigi huve osade omamise kaudu 28.11.2014. a asutatud Eesti, Läti ja Leedu ühissetevõttes AS-is RB Rail. Teisisõnu, RBE on majandusministri poolt asutatud ja 100% Eesti Vabariigile kuuluv äriühing, mis omab kolmandikku kolme Balti riigi ühissetevõttest. Selle ühissetevõtte ehk 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 ühissetevõttes.

Esimese majandusaasta eesmärgid on ettevõtte saavutanud. Käivitatud on nii RBE kui RB Rail AS. Koostatud on mõlema ettevõtte tegevuseks vajalikud korrad, protseduurid ja koostöölepped ning alustatud on vajaliku personali värbamisega. Esimese majandusaasta lõpu seisuga töötab ettevõttes 1,5 inimest: üks juhatuse liige ning 0,5 töökoormusega jurist.

Olulisematest uurimis- ja arengutegevustest Eestis on tellitud:

- Euroopa Liidu rahastustaotluse koostamine koos vajaliku analüüsiga;
- potentsiaalselt Rail Balticuga seostuvate Soome äri-, tootmis-, transpordi- ja logistikavaldkonna huvigruppide kaardistamine.

Samuti on ettevõtte tellinud jooksvat finantsalast ja juriidilist analüüsi.

Ettevõtte algatas Rail Balticu teemalise ettevõtjate ümarlaur. Möödunud majandusaastal ühendati see koostöömudel MTÜ Rail Baltic Business Networki tegevusega, mille liikmeks on ka Rail Baltic Estonia OÜ.

Rail Balticu kui tervikprojekti arendamine Eestis ja kogu trassi ulatuses on 2015. aasta lõpu seisuga planeeringufaasis. Vastavalt aktsionäride lepingule, on Rail Balticu projekti elluviimine jagatud kolme etappi: planeerimine, projekteerimine ja ehitus. Aktsionärid on kokku leppinud, et enne ei liiguta tööde ja tegevustega edasi järgmisesse etappi, kui kõik kolm projekti osalisriiki on eelmise etapi tegevused teostanud. Esimese etapi peamisteks tegevusteks on trassiplaneering ja sellega seotud keskkonnanalased jm uuringud ning eelprojekteerimine.

Möödunud majandusaastal tehtud investeeringute hulka kuuluvad 2014. ja 2015. aastal tehtud sissemaksed RB Rail AS-i aktsiakapitali, kogusummas 1 300 000 €.

2016. aastal laieneb ettevõtte roll Rail Balticu projekti elluviimises. Vastavalt kinnitatud Rail Baltic Eesti juhtimis- ja kontrollisüsteemile muutub Rail Baltic Estonia OÜ ka tegevusi elluviivaks asutuseks Eestis. See tähendab erinevate uuringute ja analüüside tellimist ning selleks hangete läbiviimist.

2016. aastal on ettevõtte peamisteks uurimis- ja arendustegevusteks Eestis:

- Muuga multimodaalse kaubaterminali ruumilise ja tehnoloogilise vajaduse analüüs;
- raudteefrastruktuuri hooldusdepoo tehnilise ja ruumilise vajaduse eeluuring;
- raudteeveeremi hooldusdepoo detailplaneeringu koostamine;
- Eesti-keskne Rail Balticu tasuvusarvutuse uuendamine;
- teostatavuse uuring „Ülemiste terminali ühendamine Vanasadamaga kergraudtee/trammi ühendusega“ (ruumiline ja tehniline lahendus);
- Eesti Rail Balticu projekti riskianalüüs;
- Rail Balticu ehitusliku kontseptsiooni loomine ja ehituslogistika lahendused;
- reisiterminalide (Ülemiste, Pärnu) tehnilise projekteerimise alustamine;
- Pärnu kaubajaama vajaduse, asukoha ja tehnilise lahenduse analüüs.

2016. aasta uurimis- ja arendustegevuseks ning nendega seotud hangeteks on planeeritud vahendeid kogusummas 1,3 miljonit eurot. Sellest moodustavad EL Ühinenud Euroopa Rahastu vahendid 81% ning omafinantseering 19%.

Eestile suurema majandusliku, regionaalse jm kasu saamiseks on ettevõttel kavas käivitada mõttekoda, kuhu kaasatakse suuremate teadusorganisatsioonide, ettevõtete liitude ja teiste oluliste ühiskondlike ja avalike organisatsioonide esindajad ning arvamusiidrid.

Aastaaruande koostamise hetke seisuga võib hinnata, et Eestis 2017. aasta kevadeks on maakonnaplaneeringud kehtestatud ja seeläbi määratud ka trassi täpne asukoht. Kogu Eesti trassiosa eelprojekteerimine on kavas lõpule viia

2018. aasta märtsiks.

Kuivõrd RBE sisuline tegevus käib käsikäes kolme Balti riigi ühissetevõtte RB Rail AS tegevusega, mille osanik RBE 1/3 ulatuses on, siis olgu siinkohal loetletud ka ühissetevõtte peamised uurimis- ja arendustegevused 2016. aastal:

- raudtee projekteerimiseks ja ehitamiseks vajalike tehniliste standardite analüüsi läbiviimine, standardite rakendamises kokkuleppimine;
- tulu-kuluanalüüsi (CBA) läbiviimine;
- Rail Balticu äriplaani väljatöötamine;
- hankekontseptsiooni ning hangete juhendmaterjalide väljatöötamine;
- kaubavedude ja tarneahelate uuringu läbiviimine.

Kokku on nendeks tegevusteks RB Rail AS eelarves planeeritud kuni 1,4 miljonit eurot.

Loetletud tegevusi viiakse ellu nii ühissetevõtte kui ka RBE kaudu. Selleks on 2016. aastal kavas RBE töötajate koosseisu kaasata 3 spetsialisti – nende hulgas tehnikajuht, projekti assistent ning projekti ekspert, kes vastutab Eesti trassiosa logistiliste lahenduste eest.

Ettevõtte põhilised arvnäitajad:	
	31.12.2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,4
Omakapitali määr % (omakapital / varad kokku x 100)	32,1%

Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne

Tulenevalt riigivaraseaduse § 88 lõike 1 punktist 10 on OÜ Rail Baltic Estonia kui riigi äriühingul kohustus rakendada äriühingu juhtimisel Hea Ühingujuhtimise Tava (edaspidi HÜT) ning kirjeldada selle järgimist ühingujuhtimise aruandena majandusaasta aruande koosseisus.

OÜ Rail Baltic Estonia ainuosanik on Eesti Vabariik.

OÜ Rail Baltic Estonia asutati eesmärgiga hoida Läti äriühingu RB Rail AS aktsiaid ning teostada aktsionäri õigusi nimetatud ühingu aktsionäride üldkoosolekul osalemise ja nõukogus osalemise kaudu.

RB Rail AS on Eesti Vabariigi, Läti Vabariigi ja Leedu Vabariigi (kes kõik omavad aktsiaid eraldi äriühingute kaudu) ühissetevõtte raudteeprojekti Rail Baltic/Rail Baltica elluviimiseks.

Üldkoosolek

2014.-2015. majandusaasta jooksul oli OÜ Rail Baltic Estonia ainuosanikuks Eesti Vabariik.

16.11.2015 otsustas ainuosanik suurendada osakapitali 2500 eurolt 2501 eurole, milleks tasus osa nimiväärtuse suurendamise eest rahalise sissemaksena 924 000 eurot, millest 1 euro oli osa nimiväärtuse suurendamise eest ja 923 999 eurot ülekurs.

Ülekursi arvel tegi OÜ Rail Baltic Estonia sissemaks RB Rail AS-i aktsiakapitali.

Nõukogu

OÜ Rail Baltic Estonia nõukogu koosneb 3 liikmest. Riigivaraseaduse § 81 lg 2 ja OÜ Rail Baltic Estonia põhikirja p 3.3.2. nõukogu liikmed määrab ja kutsub tagasi osanike koosolek. Nõukogu liikmed valivad endi hulgast nõukogu

esimehe, kes korraldab nõukogu tegevust (põhikirja p 3.3.6).

2014. - 2015. aastal osalesid OÜ Rail Baltic Estonia nõukogu koosseisus järgmised isikud:

- 1) Anti Moppel alates 10.10.2014, nõukogu esimehena;
- 2) Illar Kaasik alates 10.10.2014;
- 3) Agris Peedu alates 10.10.2014 kuni 24.11.2015;
- 4) Kaupo Raag alates 24.11.2015.

Tulenevalt riigivaraseaduse § 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 ja osaniku huvides.

Nõukogu peamiseks töövormiks on koosolek. 2014. - 2015. majandusaastal toimus 12 nõukogu koosolekut ja võeti vastu 2 otsust koosolekut kokku kutsumata. Juhatuse informeerib nõukogu kõigist olulistest asjaoludest ja tehingutest. Nõukogu otsusega oli nimetatud RB Rail AS-i nõukogu liikmeteks 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 otsustamiseks 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. Juhatuse võib vastu võtta kõiki osaühingu 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 1 liikmest, kelle vastutus on kirjeldatud riigivaraseaduses, äriseadustikus ja juhatuse liikmetega sõlmitud lepingus.

OÜ Rail Baltic Estonia kinnitab, et täitis HÜT punkti 2.2.2.

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. Juhatuse liikmele ei maksta lahkumishüvist, kui ta kutsutakse juhatusest tagasi mõjuval põhjusel, et ta on rikkunud seadust, põhikirja või juhatuse liikme lepingut või pole täitnud oma kohustusi.

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. 2014.-2015.a. tulemuste eest otsustas nõukogu maksta juhatuse liikmele täiendavat tasu kahe kuu juhatuse liikme tasu ulatuses.

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 osaühingu esindaja. 2014.-2015. aastal tehinguid juhatuse liikme või tema lähedase või temaga seotud isiku ja äriühingu vahel ei toimunud.

Juhatus liikmed ei tegutse ettevõtluses äriühinguga samal tegevusalal ega tegele muude tööülesannetega juhatuse liikme kohustuste täitmise kõrval, mis rikuks HÜT-i punkti 2.3.3.

Äriühingu juhatuse liikmed ega töötajad ei nõua ega võta isiklikul eesmärgil kolmandatelt isikutelt seoses oma tööga vastu raha ega teisi hüvesid ega tee kolmandatele isikutele õigusvastaseid või põhjendamatuid soodustusi äriühingu nimel.

Teabe avaldamine

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

Seega informatsiooni osaniku, nõukogu ning juhatuse koosseisu kohta seal ei avaldata. Eraldi kodulehe tellimine ja ülalpidamine ei oleks äriühingu ressursside piiratust arvestades mõistlik.

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.

Juhatuse koostatud 2014.-2015. majandusaasta aruannet kontrollib audiitor ja kiidab heaks nõukogu.

Ainuaktsionäri otsusega valiti 2014.-2015. majandusaasta aruande audiitoriks audiitorettevõtja Grant Thornton Baltic OÜ ning vandeaudiitoriks Aivar Kangust. Audiitorteenuse lepingu põhitingimused (s.h. tasu, lepingu kehtivus, ajakava ja tööülesanded) on nõukogu poolt heaks kiidetud.

Indrek Orav
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	10.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	340 526	890 000	2
Nõuded ja ettemaksed	494	0	3
Kokku käibevara	341 020	890 000	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 072 706	0	4
Kokku põhivara	1 072 706	0	
Kokku varad	1 413 726	890 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	959 797	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	959 797	0	
Kokku kohustused	959 797	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Ülekurss	887 500	887 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-436 071	0	
Kokku omakapital	453 929	890 000	
Kokku kohustused ja omakapital	1 413 726	890 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.10.2014 - 31.12.2015	10.10.2014 - 10.10.2014	Lisa nr
Muud äritulud	919	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 343	0	8
Tööjõukulud	-127 579	0	10
Muud ärikulud	-791	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-208 794	0	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-227 294	0	11
Intressikulud	-4	0	
Muud finantstulud ja -kulud	21	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-436 071	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-436 071	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.10.2014 - 31.12.2015	10.10.2014 - 10.10.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-208 794	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-477	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	959 795	0	
Laekunud intressid	4	0	
Makstud intressid	-2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	750 526	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 300 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 300 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	890 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	890 000	
Kokku rahavood	-549 474	890 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	890 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-549 474	890 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	340 526	890 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.10.2014	2 500	887 500	0	890 000
10.10.2014	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

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on välja toodud lisas 7.

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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste 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 kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused 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 laekavas 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 ettevõttel 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.

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.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

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 õiglases 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 müügit tehingust saab usaldusväärselt mõõta, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja kui tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

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 alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või ettevõtte sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§ 491).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	10.10.2014
Arvelduskontod	340 526	890 000
Kokku raha	340 526	890 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	17	17
Intressinõuded	17	17
Ettemaksed	190	190
Tulevaste perioodide kulud	190	190
Muud lühiajalised nõuded	287	287
Kokku nõuded ja ettemaksed	494	494

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 10.10.2014 - 31.12.2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				10.10.2014	31.12.2015
40103845025	RB Rail AS	Läti	Raudteede ja metroo ehitus	0	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	10.10.2014	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
RB Rail AS	0	1 300 000	-227 294	1 072 706
Kokku	0	1 300 000	-227 294	1 072 706

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
RB Rail AS	33.33	06.11.2014	650 000
RB Rail AS	0	06.11.2015	650 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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 924 000 eurot on kajastatud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt saadud raha osakapitali suurendamiseks. Osade registreerimine toimub 2016. aastal.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	24
Üksikisiku tulumaks	2 836
Sotsiaalmaks	4 874
Kohustuslik kogumispension	293
Töötuskindlustusmaksed	34
Intress	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 063

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	10.10.2014
Osakapital	2 500	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 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	10.10.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Üür ja rent	5 263	9
Uurimis- ja arengukulud	45 742	
Lähetuskulud	12 275	
Koolituskulud	2 418	
Ostetud teenused	11 347	
Muud	4 298	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 343	

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	10.10.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	5 263	8

31.12.2015 seisuga oli ettevõtte sõlmitud üks auto kasutusrendi leping.

Rendileping on katkestatav. Lepingu katkestamisel eraldi sanktsioone ei rakendata.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.10.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	95 078
Sotsiaalmaksud	31 508
Muud	992
Kokku tööjõukulud	127 578
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 11 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	10.10.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-227 294	
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-227 294	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	10.10.2014 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	75 665

Riigi raamatupidamise üldeeskirja muudatuse 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 66 127 eurot ja 9 538 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

osaühing Rail Baltic Estonia (registrikood: 12734109) 10.10.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ORAV	Juhatuse liige	29.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Rail Baltic Estonia osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Rail Baltic Estonia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Rail Baltic Estonia finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Audiitorettevõtja nimi Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Audiitorettevõtja asukoha aadress Tallinn

29.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Rail Baltic Estonia (registrikood: 12734109) 10.10.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	29.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-436 071
Kokku	-436 071

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-436 071
Kokku	-436 071
Katmine	
Kokku	-436 071

OÜ Rail Baltic Estonia

(registrikood: 12734109)

AINUOSANIKU OTSUS

OSAÜHINGU ÄRINIMI JA ASUKOHT

OÜ Rail Baltic Estonia asukohaga Harju 11, Tallinn 15072. Eesti Vabariik

OTSUSE TEGEMISE AEG JA KOHT

Tallinn, 14.06.2016. a., algus 11.00 lõpp 12.00

AINUAKTSIONÄR

Eesti Vabariik, keda seaduse alusel esindab osalust valitseva ministrina majandus- ja taristuminister Kristen Michal.

Aktsiate/häälte arv: 2 501

OSAÜHINGU KORRALINE ÜLDKOOSOLEK OTSUSTAS

1. Kinnitada 2015. majandusaasta aruanne (lisatud).

2. Kinnitada OÜ Rail Baltic Estonia 2015.a kasumi jaotamine alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum 0 eurot

Aruandeaasta kahjum - 436 071 eurot

Kokku - 436 071 eurot

Maksta aktsionärile jaotamata kasumi arvel välja dividendidena 0 eurot.

Majandus-ja taristuminister üldkoosoleku õigustes

/allkirjastatud digitaalselt/

Kristen Michal

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6256342
Faks	+372 6313660
E-posti aadress	info@mkkm.ee
Veebilehe aadress	https://www.mkkm.ee