

AS EVR Ekspress

Majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2004

Äriniimi AS EVR Ekspress

Äriregistri kood 10541949

Aadress Toompuiestee 37, Tallinn 10133

Telefon (2) 6156 722

Faks (2) 6158 674

Põhitegevusala Rahvusvahelise raudteetranspordi korraldamine

Juhatus Anti Selge

Audiitor Rimess MRI OÜ

Sisukord

Sisukord.....	
Tegevusaruanne 2004.....	
Juhatuse deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne.....	
Omakapital muutuse aruanne.....	
Rahavoogude aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
LISA 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	
LISA 2. Viitlaekumised ja ettemaksed.....	
LISA 3. Maksud.....	
LISA 4. Varud.....	
LISA 5. Muud nõuded.....	
LISA 6. Muud pikaajalised nõuded.....	
LISA 7. Materiaalne põhivara.....	
LISA 8. Muud võlad.....	
LISA 9. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	
LISA 10. Müügitulu.....	
LISA 11. Tehingud seotud osapooltega.....	
Audiitori järeldusotsus AS EVR Ekspress aktsionärele.....	
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	
Majandusaasta aruande allkirjad.....	

Tegevusaruanne 2004

AS EVR Ekspress on 1998 aastal asutatud ettevõtte. Reaalse majandustegevusega alustati 01.04.1999. Seltsi põhiliseks tegevusalaks on rahvusvahelise raudteetranspordi korraldamine.

Aastal 2004 iseloomustas AS EVR Ekspressi majandustegevust stabiilsus, suudeti hoida olemasolevat turuosa ja suurendada reisijate arvu.

Ettevõtte realiseerimise netokäibeks kujunes 54,7 miljonit krooni ja puhaskasumiks 2,98 miljonit krooni.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 9, 99 miljonit krooni, sealhulgas juhatuse liikmele tasu ei makstud. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 119 inimest. Võrreldes aastaga 2003 on töötajate keskmine arv suurenenud 59 inimese võrra.

AS EVR Ekspress põhieesmärkideks järgnevatel majandusaastatel on jätkuvalt suurendada raudtee reisiliikluse osatähtsust ja rongiga reisivate inimeste arvu.

Kuupäev Allkiri

Juhatus liige Anti Selge

Juhatuse deklaratsioon

AS EVR Ekspressi juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS EVR Ekspress jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Kuupäev

Allkiri

Juhatuse liige

Anti Selge

.....

Bilanss
(tuhandetes)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		6 450	2 254
Nõuded ostjate vastu		10 487	5 528
Muud nõuded	5	2 116	7 330
Viitlaekumised ja ettemaksed	2	2 042	1 316
Varud ja müügiootel varad	4	427	178
Käibevara kokku		21 522	16 606
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	14 577	15 294
Materiaalne põhivara	7	564	618
Põhivara kokku		15 141	15 912
VARAD KOKKU		36 663	32 518
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		714	0
Võlad tarnijatele		3 265	1 785
Muud võlad	8	195	1 677
Maksuvõlad	3	781	433
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	9	1 363	1 256
Lühiajalised kohustused kokku		6 318	5 151
KOHUSTUSED KOKKU		6 318	5 151
Omakapital			
Aktsiakapital		30 000	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-2 633	-6 422
Aruandeaasta kasum		2 978	3 789
OMAKAPITAL KOKKU		30 345	27 367
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		36 663	32 518

Kasumiaruanne

(tuhandetes)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	10	54 675	47 241
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		46 430	36 808
Brutokasum		8 245	10 433
Turustuskulud		2 040	2 739
Üldhalduskulud		3 981	5 499
Muud äritulud		10	491
Muud ärikulud			23
Ärikasum		2 234	2 663
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		980	1 127
Kahjum valuutakursi muutustest		-236	-1
Finantstulud ja -kulud kokku		744	1 126
Kasum enne tulumaksustamist		2 978	3 789
Aruandeaasta puhaskasum		2 978	3 789

Omakapital muutuse aruanne

	Aktsiakapital	Eelmiste per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2002	30 000	-17	-6 405	23 578
Seisuga 01.01.2003		-6 405	6 405	
2003.a. kasum			3 789	3 789
Seisuga 31.12.2003	30 000	-6 422	3 789	27 367
Seisuga 01.01.2004		3 789	-3 789	
2004.a. kasum			2 978	2 978
Seisuga 31.12.2004	30 000	-2 633	2 978	30 345

- AS EVR Ekspressi aktsiakapital 30 000 000 krooni jaguneb 300 000 aktsiaks, aktsia nimiväärtus on 100 krooni.

Aruandeperioodi lõpul jagunes AS EVR Ekspressi aktsiakapital järgmiselt:

- 100% AS GO Group

Põhikirja alusel on AS EVR Ekspressi miinimumkapital 30 000 000 krooni ja maksimumkapital 120 000 000 krooni.

Rahavoogude aruanne

	31.12.2004	31.12.2003
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	2 978	3 789
Põhivara kulum	225	326
Kasum põhivara müügist	-10	-120
Intressitulu	-980	-1 136
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	452	213
Varude muutus	-249	76
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 677	-4 505
Rahavood äritegevusest kokku	4 093	-1 357
Rahavood investeerimisest		
Põhivara soetamine	-170	-480
Põhivara müük	10	127
Antud laenud	0	-626
Laenude tagasimaksed	207	950
Laekunud intress	56	923
Rahavood investeerimisest kokku	103	894
Raha ja pangakontode netomuutus	4 196	-463
Raha ja pangakontode algjääk	2 254	2 717
Raha ja pangakontode lõppjääk	6 450	2 254

Raamatupidamise aastaaruande lisad

LISA 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Üldpõhimõtted

AS EVR Ekspressi juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamistavast mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Aruanne on koostatud tuhandetes kroonides.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2004 ja lõppes 31. detsember 2004. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangaarvel olevat raha.

Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korregeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud on kantud bilansist välja.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas. Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on kajastatud bilansis masinad, seadmed, muu inventar, tööriistad ja sisseseade, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku

kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringu kajastamisel rakendatakse 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise toimkonna juhendis RTJ 3 "Finantsinstrumendid" kirjeldatavaid arvestuspõhimõtteid. Pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

LISA 2. Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Intressid	1 423	741
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	222	539
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	397	36
Kokku	2 042	1 316

LISA 3. Maksud

Maksuliik	Ettemaks	31.12.2004 Maksuvõlg	Ettemaks	31.12.2003 Maksuvõlg
Käibemaks	222	0	534	0
Sotsiaalmaks	0	480	0	259
Isiku tulumaks	0	262	0	163
Töötuskindlustusmaks	0	21	0	6
Ettevõtte tulumaks	0	3	5	0
Pensionikindlustus	0	15	0	5
Kokku	222	781	539	433

LISA 4. Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	414	0
Ettemaksed tarnijatele	13	178
Kokku	427	178

LISA 5. Muud nõuded

	31.12.2004	31.12.2003
Nõuded emasettevõttele (Lisa 11)	0	7 115
Nõuded grupiettevõtetele (Lisa 11)	0	7
Muud nõuded	2 116	208
Kokku	2 116	7 330

LISA 6. Muud pikaajalised nõuded

	31.12.2004	31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg		Intressimäär
			1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Jaama Kinnisvara OÜ	11 591	11 591	0	11 591	6%
Jaama Kinnisvara OÜ	2 502	3 068	0	2 502	6%
Motodepoo OÜ	325	476	325	0	8%
Henri Sepp	159	159	159		8%
Kokku	14 577	15 294	484	14 093	

LISA 7. Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	1 036	710	1 746
Soetatud põhivara	0	170	170
Müüdud põhivara	-55	0	-55
Soetusmaksumus 31.12.2004	981	880	1 861
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	654	474	1 128
Arvestatud kulum	76	148	224
Müüdud põhivara kulum	-55	0	-55
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	675	622	1 297
Jääkmaksumus 31.12.2003	382	236	618
Jääkmaksumus 31.12.2004	306	258	564

Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 10 000 kroonist.

Keskmiised amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

Inventar, tööriistad, muu	40%
Masinad ja seadmed	20% - 25%

LISA 8. Muud võlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad emattevõttele (lisa 11)	195	160
Võlad grupiettevõtetele (lisa 11)	0	1 517
Kokku	195	1 677

LISA 9. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	1 335	1 250
Muud viitvõlad	28	6
Kokku	1 363	1 256

LISA 10. Müügitulu

	31.12.2004	31.12.2003
Rahvusvaheline reisijatevedu	51 098	46 778
Kohalik reisijatevedu	1	68
Kauba müük	3 317	16
Muud	259	379
Kokku	54 675	47 241

Müügitulu rahvusvaheliste rongiliinide lõikes

	31.12.2004	31.12.2003
Tallinn-Moskva-Tallinn	47 740	42 259
Tallinn-St.Peterburg-Tallinn	3 358	4 519
Kokku	51 098	46 778

LISA 11. Tehingud seotud osapooltega

AS EVR Ekspress 2004 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanik (emaettevõtte GO Group AS)

AS EVR Ekspress 2003 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanik (emaettevõtte Edelaraudtee AS)
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted: AS Ühinenud Depood, Edelaraudtee Halduse OÜ, Edelaraudtee Veeremi OÜ, Raudteerestoran OÜ)

	Ostud	Müügid
GO Group AS	195	0
Kokku	195	0

Saldod seotud osapooltega

Lühiajalised nõuded	31.12.2004	31.12.2003
Edelaraudtee AS	0	7 115
Ühinenud Depood AS	0	5
Raudteerestoran OÜ	0	2
Kokku	0	7 122

Lühiajalised kohustused	31.12.2004	31.12.2003
Edelaraudtee AS	0	160
Edelaraudtee Veeremi OÜ	0	1 289
Edelaraudtee Halduse AS	0	12
Ühinenud Depood AS	0	131
Raudteerestoran OÜ	0	85
GO Group AS	195	0
Kokku	195	1 677

Audiitori järeldusotsus AS EVR Ekspress aktsionärile

Oleme auditeerinud AS EVR Ekspress 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 36.663 tuh krooni ja finantstulemuseks 2.978 tuh krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS EVR Ekspress majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2004.

Tallinnas, 28. juunil 2005.a.

Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor

Janno Greenbaum
Vannutatud audiitor

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

AS EVR Ekspress juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 2 978 tuhat krooni alljärgnevalt:

eelmiste perioodide kahjumi katteks – 2 633 tuhat krooni
jaotamata kasum – 345 tuhat krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

AS EVR Ekspress majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

AS EVR Ekspress juhatus on koostanud majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande koos lisadega. Aktsiaseltsi nõukogu on tutvunud nimetatud aruannetega ja kinnitab seal sisalduvate andmete õigsust.

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Juhatus:

Juhatus liige

Anti Selge

.....

.....

Nõukogu:

Nõukogu liige

Marcel Vichmann

.....

.....

Nõukogu liige

Tiit Pruuli

.....

.....

Nõukogu liige

Aare Kilp

.....

.....

Majandusaasta aruande allkirjad

AS EVR EKSPRESS (registrikood: 10541949) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Anti Selge (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005