

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Baltic Rail

registrikood: 11532987

tänavanimi: Toompuiestee 35

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 6613120

e-posti aadress: stephen.archer@balticrail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	19

Tegevusaruanne

AS Baltic Rail on asutatud 2008. aastal eesmärgiga arendada välja raudtee-konteinerveod Tallinna ja Kesk-Euroopa vahel. 2011. aastal käivitas AS Baltic Rail konteinerrongi teenuse Sloveenia Koperi sadama ning Lõuna-Poola Katowice vahel.

2012. aastal lisati järgmine rongiteenus Katowicest Balti mere sadamate Gdynia ja Gdanskini.

Samuti osutab AS Baltic Rail ekspedeerimisteenust ning omab raudteevedude konteinereid, mis on registreeritud kasutamiseks raudteevõrgustikul rööpalaiusega 1520 mm.

Tulud, kulud ja kahjum

2012.a moodustas Baltic Rail AS müügitulu 2 871 033 eurot, (2011: 310 084 eurot). Aruandeaasta kahjumiks kujunes 2 487 585 eurot (2011: 226 941 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	2 871 033	310 084
Kahjum (eurodes)	-2 487 585	-226 941
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,27	22,86

Kasutatud valem:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid aruandeaastal põhiliselt eurodes ja vähesel määral Poola zlotides: müügitulu osas moodustas euro osakaal ca 84 % ja zloti osa 16%, ostude osas oli zloti osakaal alla 5%, mistõttu võib valuutariski pidada suhteliselt madalaks.

Ettevõtte poolt väljaantud laenude alusvaluuta on euro, intressimäär on fikseeritud.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 57 888 eurot konteinerpargi soetamiseks. 2013. aastal on kavas täiendavalt investeerida raudteevedude konteinerite soetamisse.

Firma ei tegele uuringute ega arendusprojektidega.

Eesmärgid

Baltic Rail AS põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv. Opereeritavad teenused ratsionaliseeritakse ja tegeletakse täiendavate all-teenusepakkujate leidmisega produktiivsuse suurendamiseks ja 2012. aastal ilmnunud ebaefektiivsuse vähendamiseks.

Baltic Railile anti Marco Polo programmi rahastus konteinerivedude arendamiseks Koperi sadama ja Poola vahel. Rahastamise määr sõltub konteinerite hulgast, mis veetakse rongiga ajavahemikus november 2012 kuni oktoober 2015. Rahastustoetus selle programmi raames võib ulatuda kuni 2.9 miljoni euroni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	62 281	411 369	2
Nõuded ja ettemaksed	3 525 103	4 346 993	3,4,18
Kokku käibevara	3 587 384	4 758 362	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 843	16 993	5
Immateriaalne põhivara	821	1 139	6
Kokku põhivara	70 664	18 132	
Kokku varad	3 658 048	4 776 494	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 577 309	208 170	4,8,18
Kokku lühiajalised kohustused	1 577 309	208 170	
Kokku kohustused	1 577 309	208 170	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	10
Ülekurss	4 000 000	4 000 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-431 676	-204 735	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 487 585	-226 941	10
Kokku omakapital	2 080 739	4 568 324	
Kokku kohustused ja omakapital	3 658 048	4 776 494	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 871 033	310 084	11
Muud äritulud	23 889	48 690	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 967 576	-387 930	13
Mitmesugused tegevuskulud	-388 801	-188 156	14
Tööjõukulud	-171 060	-152 010	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 356	-1 230	5,6
Muud ärikulud	-530	-32 877	16
Ärikasum (kahjum)	-2 638 401	-403 429	
Finantstulud ja -kulud	150 816	176 488	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 487 585	-226 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 487 585	-226 941	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 638 401	-403 429	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 356	1 230	5,6
Kokku korrigeerimised	5 356	1 230	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-610 633	-73 624	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 336 895	193 390	8
Kokku rahavood äritegevusest	-906 783	-282 433	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 888	-19 362	5,6
Antud laenude tagasimaksed	545 000	337 420	3,18
Laekunud intressid	71 400	282 003	17,18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	558 512	600 061	
Kokku rahavood	-348 271	317 628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	411 369	96 843	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-348 271	317 628	
Valuutakursside muutuste mõju	-817	-3 102	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 281	411 369	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	1 000 000	4 000 000	-204 735	4 795 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-226 941	-226 941
31.12.2011	1 000 000	4 000 000	-431 676	4 568 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 487 585	-2 487 585
31.12.2012	1 000 000	4 000 000	-2 919 261	2 080 739

Lisainformatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Baltic Rail 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas loodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse

vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegvuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 8%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-25%.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 25%

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodatavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole kapitalirenti.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast

bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtte kohustus moodustada reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	97	0
Arvelduskontod	62 184	6 369
Tähtajalised hoiused	0	405 000
Kokku raha	62 281	411 369

Seisuga 31.12.2012 lühiajalisele tähtajalisele deposiidile raha paigutatud ei ole (31.12.2011 405 000 EUR).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	618 480	618 480	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	643 562	643 562	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-25 082	-25 082	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 473	4 473	0	0	4
Muud nõuded	2 834 894	2 834 894	0	0	18
Laenunõuded	2 712 244	2 712 244	0	0	18
Intressinõuded	122 650	122 650	0	0	18
Ettemaksed	6 647	6 647	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 647	6 647	0	0	
Muud makstud ettemaksed				0	
Muud nõuded	60 609	60 609	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 525 103	3 525 103	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	58 736	58 736	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 817	4 817	0	0	4
Muud nõuded	4 267 417	4 267 417	0	0	18
Laenunõuded	4 225 000	4 225 000	0	0	18
Intressinõuded	42 417	42 417	0	0	18
Ettemaksed	16 023	16 023	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 143	7 143	0	0	
Muud makstud ettemaksed	8 880	8 880	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 346 993	4 346 993	0	0	

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ostjate vastu on hinnaguliselt 25 082 eurot(2011: 0 eurot). Maksude ettemaksete ja tagasinõuete saldo koosneb enammakstud käibemaksu nõudest.

Uusi laene 2012.a välja antud ei ole, olemasolevaid laene saadi tagasi 1 512 756 euro väärtuses, sh rahas 545 000 eurot(2011: 337 420 eurot) ja tasaarvelduse korras 967 756 eurot (2011: 0). Detailsem info tasaarvelduse kohta on toodud lisa 18.

Laenuintressi fikseeritud määr on 4%. 2012.a arvestati intresse kokku 150 816 eurot (2011: 178 699 eurot), intresse laekus summas 70 583 eurot (2011: 281 111 eurot). Aruandeaasta lõpu seisuga oli laenulepingute alusvaluutaks euro.

Laenud on välja antud seotud osapooltele. Lisainformatsioon tehingutest seotud osapooltega on toodud lisa 18.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 473		4 817	
Üksikisiku tulumaks		4 067		3 499
Erisoodustuse tulumaks		556		253
Sotsiaalmaks		7 960		6 500
Kohustuslik kogumispension		338		254
Töötuskindlustusmaksed		801		786
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 473	13 722	4 817	11 292

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus					0
Akumuleeritud kulum					0
Jääkmaksumus					0
Ostud ja parendused	10 800	3 221	14 021	4 070	18 091
Amortisatsioonikulu	0	-527	-527	-571	-1 098
31.12.2011					
Soetusmaksumus	10 800	3 221	14 021	4 070	18 091
Akumuleeritud kulum	0	-527	-527	-571	-1 098
Jääkmaksumus	10 800	2 694	13 494	3 499	16 993
Ostud ja parendused	57 888	0	57 888	0	57 888
Amortisatsioonikulu	-3 419	-805	-4 224	-814	-5 038
31.12.2012					
Soetusmaksumus	68 688	3 221	71 909	4 070	75 979
Akumuleeritud kulum	-3 419	-1 332	-4 751	-1 385	-6 136
Jääkmaksumus	65 269	1 889	67 158	2 685	69 843

Aruandeaastal ja aastal 2011 ei ole materiaalsel põhivara alla hinnatud.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2010		
Soetusmaksumus		0
Akumuleeritud kulum		0
Jääkmaksumus		0
Ostud ja parendused	1 271	1 271
Amortisatsioonikulu	-132	-132
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 271	1 271
Akumuleeritud kulum	-132	-132
Jääkmaksumus	1 139	1 139
Amortisatsioonikulu	-318	-318
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 271	1 271
Akumuleeritud kulum	-450	-450
Jääkmaksumus	821	821

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	23 889	14 029	12
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	25 000	22 800	
1-5 aasta jooksul	0	11 000	

Kokkuleppel bürooruumide rendileandjaga on Baltic Rail andnud allüürile osa renditavatest ruumidest. Allüürilepingu kehtivuse aeg on kuni 05.10.2013 tulenevalt algsest ruumide rendilepingu tähtajast.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	52 231	42 325	14

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	55 000	49 745	
1-5 aasta jooksul	17 000	28 000	

Aruandeaasta lõpu seisuga on kasutusrendil 2 sõiduauto lepingute lõpptähtajaga vastavalt 15.11.2016 ja 15.11.2017 Seoses ühe kasutusrendilepingu lõpetamisega 2012.a. sügisel tagastati auto liisingufirmale ja võeti rendile uus sõiduauto kasutustähtajaga 5 aastat. Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi-ega finantseerimispoliitikale.

Renditud on bürooruumid Tallinnas, lepingu tähtaeg 12.06.2013 ja tööruumid Poolas. Dabrowo Gornicza raudteekonteinerterminali ruumide rendileping lõpetati 31.12.2012.

10.12.2012 sõlmiti uus tööruumide rendileping, rendileandja Euroterminal Slawkow. Leping on sõlmitud määramata tähtajaks.

Bürooruumide lepingu osas on rendileandjal ja rendilevõtjal õigus leping lõpetada, teatades sellest teisele poolele kirjalikult ette 3-12 kuud, kuid kuna rendilevõtjal ei ole kavatsust rendilepingut ennetähtaegselt lõpetada, siis on rendisummad kajastatud ülalpool olevas tabelis.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 358 423	1 358 423	0	0	
Võlad töövõtjatele	23 895	23 895	0	0	
Maksuvõlad	13 722	13 722	0	0	4
Muud võlad	3 079	3 079	0	0	
Saadud ettemaksed	7 700	7 700	0	0	
Võlad seotud ettevõtetele	170 490	170 490	0	0	18
Kokku võlad ja ettemaksed	1 577 309	1 577 309	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	172 085	172 085	0	0	
Võlad töövõtjatele	20 717	20 717	0	0	
Maksuvõlad	11 292	11 292	0	0	4
Muud võlad	522	522	0	0	
Saadud ettemaksed	275	275	0	0	
Võlad seotud ettevõtetele	3 279	3 279	0	0	18
Kokku võlad ja ettemaksed	208 170	208 170	0	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele täiendava maksusumma.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	1 000 000	1 000 000
Aktsiate arv (tk)	1 564 660	1 564 660
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Ühe aktsia nimiväärtus aktsiate emiteerimisel oli 10 krooni(0,64 eurot).

Aktsiaseltsi asutamisel emiteeriti 1 564 660 10-kroonilise nimiväärtusega lihtaktsiat ülekursiga 62 586 tuhat krooni (4 000 000 eurot).

Aktsiate eest tasuti rahas.

Seoses üleminekuga eurole ja äriseadustikust tulenevast nõudest arvestada aktsiakapital ümber eurodesse, otsustas ainuaktsionär muuta olemasolevad nimiväärtusega aktsiad nimiväärtuseta aktsiateks. Muudatuse tulemusena on ettevõttele 1 564 660 nimiväärtuseta aktsiat, millest igaühe arvestuslik väärtus 1 000 000 euro suuruse aktsiakapitali korral on 0,64 eurot. Vastav muudatuskanne Äriregistris on registreeritud 08.02.2012.a.

Kuna ettevõttele oli nii 31.12.2012, kui ka 31.12.2011 seisuga akumulieeritud kahjum

(vastavalt -2 919 261 eurot ja -431 676 eurot) siis dividende seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011 välja maksta ei ole võimalik.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	1 265 166	1 800
Eesti	545 668	181 447
Austria	540 587	98 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	444 377	9 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 795 798	290 989
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	71 001	16 590
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 234	2 505
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	75 235	19 095
Kokku müügitulu	2 871 033	310 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteeveoteenus	2 092 556	246 181
Ekspedeerimisteenus	778 477	63 903
Kokku müügitulu	2 871 033	310 084

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rendi- ja üüritulu	23 889	14 029	7
Muud	0	34 661	
Kokku muud äritulud	23 889	48 690	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Raudteetransport	3 352 735	290 625
Muud	1 614 841	97 305
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 967 576	387 930

Muude teenuste all kajastuvad maismaa-ja meretranspordikulud ning muud veoteenusega seotud kõrvalteenused.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Konsultatsioonikulud, marketing	120 140	40 207	
Üür ja rent	52 231	42 325	
Lähetuskulud	42 287	23 044	7
Juhtimistasu	28 800	35 178	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	25 082	0	18
Mitmesugused bürookulud	20 503	12 705	3
Kindlustuskulud	17 969	1 250	
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 693	6 541	
Energia	12 869	8 774	
Muud	55 227	18 132	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	388 801	188 156	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	127 344	113 151
Sotsiaalmaksud	43 716	38 859
Kokku tööjõukulud	171 060	152 010
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	306	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	164
Muud	224	32 713
Kokku muud ärikulud	530	32 877

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressitulud	151 633	179 590	
Intressitulu hoiustelt	817	891	
Intressitulu laenudelt	150 816	178 699	18
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-817	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3 102	
Kokku finantstulud ja -kulud	150 816	176 488	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rail World BV
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Rail World Holdings LLC
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 834 894	170 490	4 267 417	3 279

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 218 652	981	1 512 756
2011	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 657	0	337 420

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	28 800	35 178

AS Baltic Rail aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisainformatsioon seotud osapoolte nõuete ja kohustuste kohta on esitatud lisades 3 ja 8.

Nõuded seotud osapooltele summas 2 834 894 eurot (2011 : 4 267 417 eurot) koosnevad:

laenu nõudest 2 712 244 eurot (2011 : 4 225 000 eurot) ja intressinõudest 122 650 eurot (2011: 42 417 eurot).

Kohustus summas 170 490 eurot (2011: 3 279 eurot) koosneb ettevõttega samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõtelt (Rail Polska Sp.) ostetud raudteeveeteenuste eest tasumata arvete jäägist aruandeperioodi lõpus.

Ostud summas 1 218 652 eurot(2011: 14 657 eurot) kajastavad seotud osapoolelt (Rail Polska Sp.) aruandeperioodil ostetud teenuste kogumaksumust.

Müügid summas 981 eurot(2011: 0 eurot) kajastavad seotud osapooltele müüdud teenuste maksumust aruandeaastal.

AS Baltic Rail ei ole 2012. aastal väljastanud uusi laene seotud osapooltele. Aruandeperioodil on antud laenu tagasi makstud summas 1 512 756 eurot (2011 : 337 420 eurot), sh rahas 545 000 eurot ja tasaarvelduse korras 967 756 eurot.

Tasaarveldus seotud osapoolte vahel summas 967 756 viidi läbi vastavalt osapoolte kokkuleppele järgmiselt:

Baltic Rail AS laenu nõue Rail World Estonia vastu summas 967 756 eurot tasaarveldati Baltic Rail AS kohustusega samas summas (967 756 eurot) Rail Polska vastu.

2012. aastal arvestati samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele väljastatud laenudest intresse summas 150 816 eurot (2011: 178 699 eurot) (vt. lisa 17).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole moodustatud allahindlusi.

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale on 2012 aasta jooksul makstud tasu kokku summas 28.8 tuhat eurot (2011: 35.2 tuhat eurot). Juhatuse liikmetega seotud potentsiaalseid kohustusi ei ole.

Aruandeperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Baltic Rail AS aruandeperioodi puhaskahjum oli 2 487 585 eurot ning äritegevuse rahavood olid negatiivsed. Samuti oli puhaskahjum eelneval aruandeaastal summas 226 941 eurot.

Kõrgema tasandi emaettevõtja Rail World Holdings LLC on andnud nõusoleku toetada ettevõtet majandusraskuste korral, et tagada ettevõtte majandustegevuse jätkuvus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2013

AS Baltic Rail (registrikood: 11532987) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEPHEN CHARLES ARCHER	Juhatuse liige	09.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Baltic Rail aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Baltic Rail (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmeid ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Relika Mell

Vandeaudiitor, litsents nr 472

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

09. juuli 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Baltic Rail (registrikood: 11532987) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	09.07.2013
RELIKA MELL	Vandeaudiitor	09.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-431 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 487 585
Kokku	-2 919 261
Katmine	
Kokku	-2 919 261

AS Baltic Rail juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku katta 2012. aasta puhaskahjum järgnevate perioodide kasumi arvel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kauba raudteevedu	49201	2092556	72.89%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	778477	27.11%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6613120
E-posti aadress	stephen.archer@balticrail.com