

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Edelaraudtee Infrastruktuuri AS

registrikood: 10786958

tänava/talu nimi, Kaare 25

maja ja korteri number:

linn: Türi vallasisene linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72212

telefon: +372 3857123

faks: +372 3857121

e-posti aadress: edel@edel.ee

veebilehe aadress: www.edel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Muud nõuded	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Muud võlad	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 17 Aktsiakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Muud ärikulud	24
Lisa 24 Seotud osapooled	24
Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused	25
Lisa 26 Olulised raamatupidamislikud hinnangud	26
Lisa 27 Põhilised finantsriskid	26

Tegevusaruanne

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS asutati 2001. aastal Edelaraudtee AS tütarettevõttena. Ettevõtte põhitegevusalaks on raudtee infrastruktuuri majandamine.

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS hooldada ja majandada on Tallinn-Viljandi ja Lelle-Pärnu raudteelõigud koos side- ja energeetikasüsteemidega ning kõik jaamahooned ja peatuspunktid nendel raudteelõikudel. Ettevõttel on olemas kogu selleks tegevuseks vajaminev oskusteave ja tegevuslitsentsid. Aruandeaasta lõpus oli ettevõttele kuuluvate rööbasteede kogupikkus 271,3 km, millest 223,7 km moodustavad peateed ja 47,6 km jaamateed.

Tegevuse hooajalisus ettevõtte müügitulusid olulisel määral ei mõjuta, kuna peamine infrastruktuuriteenuste kasutaja – avaliku reisijateveo teenuse osutaja Edelaraudtee AS ja järgneval aruandeperioodil Eesti Liinirongid AS – opereerib infrastruktuuril kuude lõikes stabiilselt. Samas infrastruktuuri remondi- ja hooldustööd on selgelt hooajalise iseloomuga, kuna talveperioodil ei ole ilmastikust tingituna võimalik teostada suuremaid raudteerajatiste remonditöid. Nimetatud asjaolu tingib suurenenud sisseostetavate remonditeenuste ja materiaalsete ressursside vajaduse suveperioodil.

Seadusandlusest tulenevad muudatused ettevõtte majandustulemustele aruandeperioodil olulist mõju ei avaldanud.

Ettevõtte on seadnud eesmärgiks arendada äritegevust keskkonna- ja ressursisäästlikult, täita Eesti Vabariigi seadusandlikes aktides kehtestatud keskkonnakaitsenõudeid, vähendada heitmete ja saasteainete sattumist keskkonda, hoida ära keskkonna avariilist saastamist.

Ettevõtte omab jäätmekäitlusluba, mis võimaldab oma jõududega käidelda vanu raudteeliipreid sobivaks küttematerjaliks puiduküttekattlamajades põletamiseks.

Ettevõtte müügitulud olid 2013. aastal 6 278 tuhat eurot, millest 6 001 tuhat eurot moodustas infrastruktuuri kasutustasu reisijate- ja kaubaveo operaatoritele ning 277 tuhat eurot muud müügitulud.

Aruandeaasta jooksul investeeriti raudteeinfrastruktuuri kokku 3 190 tuhat eurot, millest moodustas reisijate ooteplatvormide rekonstrueerimine 2 249 tuhat eurot, Kohila ja Võhma jaamade pöörangute elektritsentralisatsiooni väljaehitamine 538 tuhat eurot, raudteeülesõidukohtade rekonstrueerimine 162 tuhat eurot ning muud investeeringud ja seadmete soetused 241 tuhat eurot. Järgmisel aastal on kavandatud investeerida raudteeinfrastruktuuri ligikaudu 2,5 miljonit eurot.

Olulised finantsnäitajad: **2013** **2012** Muutus %
(tuh. EUR)

Müügitulud	6 278	5 447	15,3%
Ärikulud	-7 859	-7 577	3,7%
Ärikasum/kahjum	-1 112	-1 349	17,5%
Ärikasumi/kahjumi määr	-17,7%	-24,8%	28,5%
Puhaskasum/kahjum	-1394	-1681	17,1%
Puhaskasumi/kahjumi määr	-22,2%	-30,9%	28,0%
Omakapitali suhe kohustustesse	325,5%	213,5%	52,5%

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

¹Ärikasumi määr – ärikasumi protsent müügitulust

²Puhaskasumi määr – puhaskasumi protsent müügitulust

³Omakapitali suhe kohustustesse – omakapitali protsent kohustustest kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 980	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 728 458	2 089 003	3
Varud	88 034	89 100	5
Kokku käibevara	1 894 472	2 178 103	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88 845 220	64 067 258	8
Immateriaalne põhivara	3 477	4 520	9
Kokku põhivara	88 848 697	64 071 778	
Kokku varad	90 743 169	66 249 881	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	745 667	703 367	12
Võlad ja ettemaksed	2 236 672	2 062 483	13
Sihtfinantseerimine	447 991	443 089	16
Kokku lühiajalised kohustused	3 430 330	3 208 939	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 312 756	6 066 801	12
Sihtfinantseerimine	12 582 842	11 859 227	16
Kokku pikaajalised kohustused	17 895 598	17 926 028	
Kokku kohustused	21 325 928	21 134 967	
Omakapital			
Aksiikapital nimiväärtuses	274 820	274 820	17
Kohustuslik reservkapital	27 482	27 482	
Muud reservid	57 287 365	31 590 881	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 221 731	14 902 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 394 157	-1 680 787	
Kokku omakapital	69 417 241	45 114 914	
Kokku kohustused ja omakapital	90 743 169	66 249 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	6 278 065	5 447 036	18
Muud äritulud	468 591	781 340	19
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	6 181	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 865 471	-1 984 498	20
Mitmesugused tegevuskulud	-247 375	-307 683	21
Tööjõukulud	-1 691 291	-1 622 020	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 980 366	-3 666 779	8,9
Muud ärikulud	-74 169	-2 145	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 112 016	-1 348 568	
Intressikulud	-293 130	-341 179	
Muud finantstulud ja -kulud	10 989	8 960	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 394 157	-1 680 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 394 157	-1 680 787	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 394 157	-1 680 787
Muu koondkasum (-kahjum):		
Muud koondkasumid (-kahjumid)	25 696 484	0
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	25 696 484	0
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	24 302 327	-1 680 787

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 112 016	-1 348 568	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 980 366	3 666 779	8,9
Muud korrigeerimised	-366 871	-440 245	16,23
Kokku korrigeerimised	3 613 495	3 226 534	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	82 779	509 762	
Varude muutus	1 067	3 268	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 350 698	-574 243	
Makstud intressid	-293 130	-341 179	
Kokku rahavood äritegevusest	3 642 893	1 475 574	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 141 923	-5 189 970	8,9
Antud laenud	0	-1 426 772	24
Antud laenude tagasimaksed	277 573	3 912 590	
Laekunud intressid	11 183	8 829	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 853 167	-2 695 323	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 482 103	
Saadud laenude tagasimaksed	-707 523	-277 023	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 223	-4 223	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-711 746	1 200 857	
Kokku rahavood	77 980	-18 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	18 892	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 980	-18 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 980	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	274 820	27 482	33 279 635	13 213 764	46 795 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 680 787	-1 680 787
Muutused reservides			-1 688 754	1 688 754	0
31.12.2012	274 820	27 482	31 590 881	13 221 731	45 114 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 394 157	-1 394 157
Muutused reservides			25 696 484		25 696 484
31.12.2013	274 820	27 482	57 287 365	11 827 574	69 417 241

Varade ümberhindlusest tingitud muutus reservides 25 696 484 eurot on kajastatud koondkasumiaruandes real "Muud koondkasumid (-kahjumid)". Seda ümberhindluse summat ei klassifitseerita tulevikus ümber kasumiaruandesse. Muu reserv summas 57 287 365 eurot on varade ümberhindluse reserv.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS 2013. a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse ja Rahvusvahelise Finantsaruandluse Standardite (IFRS) nõudeid, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu (EL) poolt.

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS juhatus on kinnitanud ja allkirjastanud 2013. aasta majandusaasta aruande. Vastavalt Eesti Vabariigi Äriseadustikule kiidab majandusaasta aruande heaks ettevõtte nõukogu ja aktsionäride üldkoosolek.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kooskõlas standardite nõuetega on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades.

Uued rahvusvahelised Finantsaruandluse standardid, avaldatud standardite muudatused ning Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Tõlgenduste Komitee (IFRIC) tõlgendused.

Standardid, standardite muudatused ja tõlgendused, mis jõustusid aruandeaastal, mis algas 1. jaanuaril 2013

“Muu koondkasumiaruande kirjete esitamine” – IAS 1 muudatused (rakendub 1. juulil 2012 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Muudatused nõuavad ettevõtetelt muus koondkasumiaruandes esitatud kirjete jagamist kahte rühma, sõltuvalt sellest, kas neid võib või ei tohi tulevikus ümber klassifitseerida kasumiaruandesse. Muudetud on IAS 1 poolt kasutatavat soovituslikku aruande nimetust, uus nimetus on “Kasumi- ja muu koondkasumiaruanne”. Ettevõtte hinnangul tuleb muudetud standardi tulemusena muuta finantsaruannete esitusviisi, kuid see ei mõjuta tehingute ega saldode kajastamist.

IFRS 13 “Õiglase väärtuse määramine”

(rakendub 1. jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

Standardi eesmärgiks on ühtlustamine ja keerukuse vähendamine; seetõttu sisaldab standard õiglase väärtuse korrigeeritud definitsiooni ning õiglase väärtuse määramise aluseid ja avalikustamise nõudeid, mis on kasutatavad läbi erinevate IFRS standardite. Ettevõtte hindab standardi mõju finantsaruandele. Standardi tulemusena avalikustati käesoleva aastaaruande Lisas 8 täiendavat informatsiooni põhivarade õiglase väärtuse määramise kohta.

Uued standardid, tõlgendused ja nende muudatused

“Mittefinantsvarade kaetava väärtuse kohta avalikustatav info” – IAS 36 muudatused

(rakendub 1. jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

Muudatused kaotavad nõude avalikustada kaetav väärtus juhul kui raha genereeriva üksuse juurde kuuluvad firmaväärtus või määramata kasuliku elueaga immateriaalsed varad, kuid varade väärtuse langust pole tuvastatud. Ettevõtte hindab muudatuste mõju finantsaruandele.

“Muudatused IFRS-ides 2012” rakendub 1. juulil 2014 või hiljem algavatele aruandeperioodidele, v.a. allpool nimetatud juhtudel; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt).

Muudatused hõlmavad muudatusi kahes standardis, mis võivad avaldada mõju Ettevõttele.

IAS 16 ja IAS 38 muudeti, et selgitada, kuidas kajastada soetusmaksumust ja akumuliseeritud kulumit, kui ettevõtte kasutab ümberhindluse meetodit.

IAS 24 muudeti, et lisada seotud osapoolaks ettevõtte, mis osutab aruandvale ettevõttele või aruandva ettevõtte ematähtsusele võtmejuhtkonna teenuseid (e. „juhtimisettevõtte“), ning et nõuda juhtimisettevõtte poolt aruandvalt ettevõtelt teenuste eest võetud tasu summade avalikustamist.

Ettevõtte hindab muudatuste mõju finantsaruandele.

Ülejäänud uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis veel ei kehti, ei ole eeldatavasti Ettevõttele olulist mõju.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisel pangadeposiidil olevaid summasid ning muid kõrge likviidsusega lühiajalisi investeeringuid. Swedpanga, SEB panga ja Danske panga arvelduskontodel olevate rahaliste vahendite kasutamiseks on asutatud kontsernikontod, mille moodustavad kõigi Edelaraudtee AS kontserni kuuluvate ning ka mitmete kontserniväliste omanikuga seotud ettevõtete arvelduskontodel olevad rahalised vahendid. Kontsernikonto haldaja poolt kehtestatud limiitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Kui bilansipäeval on kõigi kontsernikonto liikmete kontojäägid positiivsed, siis kajastatakse kontojääki bilansireal Raha, kuid juhul kui mõni liikmetest on kasutanud kontsernikonto krediiti, kajastatakse kontsernikonto liikmed rahajääki bilansikirjel "Muud lühiajalised nõuded", kontsernikonto krediidi kasutamist kajastatakse aga bilansireal "Muud lühiajalised kohustused".

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale 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 eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga kliendi kohta eraldi, arvestades olemasolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud summani, mis tõenäoliselt laekub. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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.

Varud (v.a lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Omatarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus koosneb materjali- ja ostetud teenuste kulust, otsestest tööjõukuludest ning muudest selle valmistamisega seotud kuludest.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mida on võimalik usaldusväärselt mõõta ja mis osalevad tulude tekkimisel järgnevatel perioodidel, kuuluvad kapitaliseerimisele. Parendustega seotud kulude võrra suurendatakse vara soetusmaksumust või kajastatakse parendus eraldi varaobjektina. Vajadusel muudetakse vara kasulikuks eluiga.

Materiaalse põhivara (va rööbasteed) edasisel kajastamisel rakendatakse soetusmaksumuse meetodit, mille kohaselt kajastatakse põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest kogunenud kahjumid.

Rööbasteede edasisel kajastamisel rakendatakse ümberhindluse meetodit, mille kohaselt kajastatakse materiaalne põhivara pärast esmast arvelevõtmist ümberhinnatud väärtuses (milleks on vara spetsiifilisusest tulenevalt jääkasendusmaksumuse meetod), millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tekkinud kahjumid.

Ümberhindlusi tehakse iga kolme kuni viie aasta järel, nii et ümberhinnatud varaobjekti õiglane väärtus ei erineks oluliselt bilansilisest väärtusest.

Jääkasendusmaksumuse meetodi kohaselt määratakse samaväärse uue vara soetushind turul antud ajahetkel ja antakse hinnang olemasoleva vara jääkelueale. Leitud soetushinna õigsuse kinnitamiseks on turul selleliigiliste varadega kauplevate osapoolte kirjalikud ja ametlikud hinnapakumised vara müügiks. Uue vara majanduslik-tehnilise eluea ja olemasoleva vara jääkeluea on määranud hinnatava vara tehnilist ja majanduslikku spetsiifikat tundev ekspertkomisjon, kuhu kuulusid ettevõttevälised eksperdid. Võttes arvesse majanduslikku – tehnilist uue vara eluiga (TUL – total useful life) ja olemasoleva vara jääkeluiga (RUL – remaining useful life) ning hetkelist asendusmaksumust turul on leitud jääkasendusmaksumus järgmise arvutusega:

Jääkasendusmaksumus = hetke asendusmaksumus * RUL / TUL

Ümberhindluse kuupäeval asendatakse rööbasteede bilansiline väärtus ümberhindluse kuupäeval leitud väärtusega ning elimineeritakse akumuleerunud amortisatsioon. Ümberhindamisest tulenev väärtuse suurenemine kajastatakse bilansis omakapitali koosseisus real "Ümberhindluse reserv". Ümberhindamisest tulenev väärtuse vähenemine kajastatakse kasumiaruandes, kuid vähenemine, mis toimub sama varaobjekti osas, tasaarvestatakse varasemast ümberhindlusest tekkinud "Ümberhindluse reservi" positiivse saldo arvelt. Iga-aastaselt kantakse ümberhindluse reservist jaotamata kasumisse summa, mis moodustub vara ümberhinnatud bilansilisel väärtusel põhineva amortisatsiooni ning selle amortisatsiooni vahest, mis oleks arvestatud vara algse soetusmaksumuse alusel. Ümberhinnatud vara võõrandamisel või mahakandmisel kantakse selle varaobjektiga seotud ümberhindluse reservi osa jaotamata kasumisse. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes vara kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara lõppväärtus ja kasulikud eluead vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpus ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui Ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamise lõpetamine toimub, kasumiaruandes real "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hindab Ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele, alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: vara õiglasest väärtusest või kasutusväärtusest. Kui vara õiglast väärtust (müügihind miinus müügiga seotud kulud) pole võimalik määrata, loetakse vara kaetavaks väärtuseks selle kasutusväärtus. Varade kasutusväärtus leitakse varade abil tulevikus genereeritavate hinnanguliste rahavoogude nüüdisväärtusena. Varade väärtuse langust võidakse hinnata kas üksiku vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta. Raha genereerivaks üksuseks loetakse väikseim eraldi identifitseeritav varade grupp, millest genereeritavad rahavood on olulises osas prognoositavad sõltumatult ülejäänud varade poolt genereeritavatest rahavoogudest.

Varade väärtuse allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes sarnaselt kulumiga.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgneval bilansipäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	33
Rajatised	10-25
Rööbasteed	15-40
Masinaid ja seadmed	5-10
Muu põhivara	2,5-5

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingud, kus peamised omandusega seotud kohustused ja tulud jäävad rendileandjale, kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed (miinus rendileandjalt saadud soodustused) kajastatakse kasumiaruandes aruandeperioodi kuluna. Ettevõtte kõiki sõlmitud rendilepinguid on võimalik katkestada ilma täiendavate oluliste kuludeta.

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise teel soetatud varasid kajastatakse bilansis ja kasumiaruandes brutomeetodil. Varad võetakse bilansis arvele nende soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on Edelaraudtee Infrastruktuuri AS moodustanud reservkapitali suurusega 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Raudteeinfrastruktuuriteenuste müügitulu kajastatakse vastavalt raudteeinfrastruktuuri kasutamise lepingule klientidega. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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 21/79 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 loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju[1] all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
4. Tütarettevõtted
5. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)
6. Sidusettevõtted

[1] Kontroll või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	77 980	0
Kokku raha	77 980	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	561 422	561 422	4
Ostjatelt laekumata arved	567 882	567 882	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 460	-6 460	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	438	438	6
Muud nõuded	1 157 016	1 157 016	7
Laenunõuded	1 149 198	1 149 198	
Intressinõuded	1 090	1 090	
Viitlaekumised	6 728	6 728	
Ettemaksed	9 582	9 582	
Tulevaste perioodide kulud	9 582	9 582	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 728 458	1 728 458	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	515 736	515 736	4
Ostjatelt laekumata arved	523 827	523 827	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 091	-8 091	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 809	56 809	6
Muud nõuded	1 507 068	1 507 068	7
Laenunõuded	1 426 772	1 426 772	
Intressinõuded	1 284	1 284	
Viitlaekumised	79 012	79 012	
Ettemaksed	9 390	9 390	
Tulevaste perioodide kulud	9 390	9 390	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 089 003	2 089 003	

Intressinõuded on kontsernikonto vastu, intressimääraks on 1% aastas.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	567 882	523 827
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 460	-8 091
Kokku nõuded ostjate vastu	561 422	515 736
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-8 091	-6 003
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 696	3 313
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 065	-6 201
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	800
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-6 460	-8 091

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	88 034	89 100
Rööbasteede remondimaterjalid	74 780	81 023
Raudteeside ja -turvangu materjalid	13 254	8 077
Kokku varud	88 034	89 100

Aruandeperioodil varusid alla hinnatud ei ole.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		278		417
Käibemaks	333		56 651	
Üksikisiku tulumaks		37 398		33 072
Sotsiaalmaks		71 114		65 463
Kohustuslik kogumispension		2 748		2 410
Töötuskindlustusmaksed		5 406		6 216
Ettemaksukonto jääk	105		158	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	438	116 944	56 809	107 578

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 149 198	1 149 198		
Nõue kontsernikontole	1 149 198	1 149 198		
Intressinõuded	1 090	1 090		
Viitlaekumised	6 728	6 728		
Käibemaksugrupi nõue	5 612	5 612		
Muud viitlaekumised	1 116	1 116		
Kokku muud nõuded	1 157 016	1 157 016		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 426 772	1 426 772		
Nõue kontsernikontole	1 426 772	1 426 772		
Intressinõuded	1 284	1 284		
Viitlaekumised	79 012	79 012		
Käibemaksugrupi nõue	79 012	79 012		
Kokku muud nõuded	1 507 068	1 507 068		

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2011											
Soetusmaksumus	50 017	72 317 121	2 862	22 115	744 136	769 113	52 361	231 908		231 908	73 420 520
Akumuleeritud kulum		-10 570 271	-900	-15 639	-237 749	-254 288	-44 531				-10 869 090
Jääkmaksumus	50 017	61 746 850	1 962	6 476	506 387	514 825	7 830	231 908		231 908	62 551 430
Ostud ja parendused		4 921 403		2 119	125 857	127 976	8 964	116 868	9 544	126 412	5 184 755
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 921 403									4 921 403
Muud ostud ja parendused				2 119	125 857	127 976	8 964	116 868	9 544	126 412	263 352
Amortisatsioonikulu		-3 546 642	-237	-3 516	-109 320	-113 073	-6 367				-3 666 082
Ümberklassifitseerimised		193 250			10 658	10 658		-203 908		-203 908	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		193 250			10 658	10 658		-203 908		-203 908	0
Muud muutused		-2 146		-699		-699					-2 845
31.12.2012											
Soetusmaksumus	50 017	77 428 345	2 862	21 888	879 242	903 992	30 626	144 868	9 544	154 412	78 567 392
Akumuleeritud kulum		-14 115 630	-1 137	-17 508	-345 660	-364 305	-20 199				-14 500 134
Jääkmaksumus	50 017	63 312 715	1 725	4 380	533 582	539 687	10 427	144 868	9 544	154 412	64 067 258
Ostud ja parendused		2 462 873		1 106	653 123	654 229	2 850	21 971		21 971	3 141 923
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 462 873						21 971		21 971	2 484 844
Muud ostud ja parendused				1 106	653 123	654 229	2 850				657 079
Amortisatsioonikulu		-3 847 404	-237	-2 329	-126 529	-129 095	-2 824				-3 979 323
Ümberklassifitseerimised		60 894			9 544	9 544		-60 894	-9 544	-70 438	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					9 544	9 544			-9 544	-9 544	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		60 894						-60 894		-60 894	
Muud muutused		25 633 890			-11 417	-11 417	-158	-6 953		-6 953	25 615 362
31.12.2013											
Soetusmaksumus	50 017	89 983 008	2 862	22 994	1 527 388	1 553 244	32 680	98 992	0	98 992	91 717 941
Akumuleeritud kulum		-2 360 040	-1 374	-19 837	-469 085	-490 296	-22 385	0	0		-2 872 721
Jääkmaksumus	50 017	87 622 968	1 488	3 157	1 058 303	1 062 948	10 295	98 992	0	98 992	88 845 220

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		700
Arvutid ja arvutisüsteemid		700
Kokku		700

2013. aasta lõpul hinnati varadegrupi "Rööbasteed" õiglast väärtust, kaasates selleks ettevõtteväliseid sõltumatuid eksperte. Hindamisel rakendati jääkasendumaksumuse meetodit. Rööbasteede uue väärtuse arvutamisel lähtuti aastail 2011-2012 teostatud Türi-Viljandi raudteelõigu kapitaalremondi tegelikust maksumusest. Ümberhindamise tulemusena hinnati rööbasteed üles 25 696 484 euro võrra, mis kajastati läbi ümberhindluse reservi.

Eelmine rööbasteede ümberhindamine toimus aastal 2008.

Alljärgnevalt on toodud õiglasest väärtuses kajastatavate põhivarade (Rööbasteed) analüüs väärtuse hindamise meetodi järgi. Erinevad tasemed defineeritakse järgmiselt:

1. Identsete varade või kohustuste (korrigeerimata) noteeritud hinnad aktiivsetel turgudel (tase 1);
2. muud sisendid kui 1. tasemel liigitatavad noteeritud hinnad, mis on vara või kohustise puhul kas otseselt või kaudselt jälgitavad (tase 2);
3. vara või kohustiste puhul mitte jälgitavad sisendid (tase 3).

Ettevõtte põhivarad (Rööbasteed), mida kajastatakse seisuga 31.12.2013 õiglasest väärtuses, on tasemel 3.

Ümberhinnatud varade (Rööbasteed) osas tähendab soetusmaksumus nende ümberhinnatud maksumust. Varadegrupp "Rööbasteed" kajastub veerus "Ehitised" jääkväärtusega 80 881 157 eurot (2012: 58 651 772 eurot). Varadegrupi "Rööbasteed" jääkväärtus ümberhindamata maksumuses on 26 629 945 eurot.

Real "Muud muutused" summas 25 633 890 kajastub lisaks rööbasteede üleshindamisele ka muude ehitiste ja rajatiste mahakandmine summas -62 594 eurot.

Ettevõtte juhatus on teostanud varade kaetava väärtuse testi diskonteeritud rahavoogude meetodil lähtuvalt müügitulu ja tegevuskulude prognoosist aastail 2014-2018. Testis on kasutatud diskontomäära 7,36%, tulude kasvumääraks on aastal 2015 2,2%, aastail 2016-2018 langus -0,3-2,2%. Tegevuskulude kasvumääraks on aastal 2015 0,4%, järgnevatel aastatel on kulusid käsitletud konstantsena.

Varade kaetava väärtuse testi tulemusena peaks varasid alla hindama 38 684 741 euro ulatuses.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	5 215	5 215
Amortisatsioonikulu	-695	-695
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 215	5 215
Akumuleeritud kulum	-695	-695
Jääkmaksumus	4 520	4 520
Amortisatsioonikulu	-1 043	-1 043
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 215	5 215
Akumuleeritud kulum	-1 738	-1 738
Jääkmaksumus	3 477	3 477

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Maa väljaostukohustus	12 669	4 223	8 446		10%	EEK	2016
Kapitalirendikohustused kokku	12 669	4 223	8 446				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Maa väljaostukohustus	16 892	4 223	12 669		10%	EEK	2016
Kapitalirendikohustused kokku	16 892	4 223	12 669				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa		46 924
Kokku		46 924

Kinnistule aadressiga Pärnu Jaama tn. 4 on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks summas 54 900 eurot kuni kinnistu väljaostukohustuse tasumiseni 10.07.2016.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	121 717	104 748

Kasutusrendi korras renditakse büroo- ja tootmisruume ning autosid.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen Swedbank	6 045 754	741 444	4 057 857	1 246 453	4,1%+6 kuu Euribor	EURO	2021	
Pikaajalised laenud kokku	6 045 754	741 444	4 057 857	1 246 453				
Kapitalirendikohustused kokku	12 669	4 223	8 446					10
Laenukohustused kokku	6 058 423	745 667	4 066 303	1 246 453				
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Swedbank	699 144	699 144			4,1%+6 kuu Euribor	EURO	2021	
Lühiajalised laenud kokku	699 144	699 144						
Pikaajalised laenud								
Laen Swedbank	6 054 132		4 057 857	1 996 275	4,1%+6 kuu Euribor	EURO	2021	
Pikaajalised laenud kokku	6 054 132		4 057 857	1 996 275				
Kapitalirendikohustused kokku	16 892	4 223	12 669					10
Laenukohustused kokku	6 770 168	703 367	4 070 526	1 996 275				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Maa	46 924	46 924
Kokku	46 924	46 924

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 113 292	1 113 292			
Võlad töövõtjatele	99 860	99 860			
Maksuvõlad	116 944	116 944			6
Muud võlad	324 175	324 175			14
Muud viitvõlad	324 175	324 175			
Saadud ettemaksed	582 401	582 401			
Tulevaste perioodide tulud	582 127	582 127			
Muud saadud ettemaksed	274	274			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 236 672	2 236 672			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	659 588	659 588			
Võlad töövõtjatele	97 249	97 249			
Maksuvõlad	107 578	107 578			6
Muud võlad	1 197 794	1 197 794			14
Muud viitvõlad	1 197 794	1 197 794			
Saadud ettemaksed	274	274			
Muud saadud ettemaksed	274	274			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 062 483	2 062 483			

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	324 175	324 175			
Tagatisrahad	322 997	322 997			
Muud viitvõlad	1 178	1 178			
Kokku muud võlad	324 175	324 175			13

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	1 197 794	1 197 794			
Tagatisrahad	1 112 604	1 112 604			
Võlakohustused emaettevõtjale	84 349	84 349			
Muud viitvõlad	841	841			
Kokku muud võlad	1 197 794	1 197 794			13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 343 784	10 445 167
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 483 791	2 776 564
Käenduskohustus	6 518 000	6 518 000
Kokku tingimuslikud kohustused	18 345 575	19 739 731

Tingimuslikud kohustused seoses pangalaenudega:

Edelaraudtee AS laenu tagamiseks on ettevõttel kinnis- ja vallasvara võõrandamise keeld ilma panga loata, välja arvatud juhul, kui see toimub ettevõtte tavapärase majandustegevuse raames.

Nordea Finance Estonia AS-ga on sõlmitud käenduskohustus, mille kohaselt Edelaraudtee Infrastruktuuri AS, Edelaraudtee Halduse AS, Moonrider OÜ, Edelaraudtee AS ja Ühinenud Depood AS vastutavad solidaarselt kogu oma varaga kõigi olemasolevate ja tulevikus sõlmitavate liisingulepingute kohase täitmise eest summas kuni 6 518 tuhat Eurot.

Swedbank investeerimislaenu tagatiseks on panditud kinnistud Harju, Rapla ja Pärnu maakondades summas 9 140 000 eurot.

Tingimuslikud kohustused seoses Maksuametiga:

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. 2012. ja 2013. aastal ei viidud läbi maksuauditit. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi rööbasteede rekonstrueerimiseks	12 745 406		-443 090	12 302 316
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	12 745 406		-443 090	12 302 316
Kokku sihtfinantseerimine	12 745 406		-443 090	12 302 316
	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi rööbasteede rekonstrueerimiseks	12 302 316		-443 090	11 859 226
Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi ooteplatvormide rekonstrueerimiseks	0	1 176 508	-4 901	1 171 607
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	12 302 316	1 176 508	-447 991	13 030 833
Kokku sihtfinantseerimine	12 302 316	1 176 508	-447 991	13 030 833

2011. aastal finantseeriti Euroopa Ühtekuuluvusfondi vahenditega Türi-Viljandi raudteelõigu rekonstrueerimist kogumaksumusega 18 888 tuhat eurot, millest abi osakaal moodustas 65% ja omafinantseering 35%.

Aruandeaastal finantseeriti Euroopa Ühtekuuluvusfondi vahenditega reisijate ooteplatvormide rekonstrueerimist 1 176 508 euro ulatuses. Projekti kogumaksumuseks on 2 950 tuhat eurot, millest abi moodustab 85% ja omafinantseering 15%. Ehitustööde lõpetamine toimub 2014. aastal.

Sihtfinantseerimise kohustusest moodustab lühiajaline osa (1 aasta jooksul) 447 991 eurot ja pikaajaline osa 12 582 842 eurot.

Türi-Viljandi raudteelõigu rekonstrueerimise sihtfinantseerimise kohustus kantakse proportsionaalselt varade kulumiga tuludesse aastaks 2041, ooteplatvormide rekonstrueerimise kohustus aastaks 2024.

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	274 820	274 820
Aktsiate arv (tk)	27 482	27 482
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Aktsiate 100% omanik on Edelaraudtee AS.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 278 065	5 447 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 278 065	5 447 036
Kokku müügitulu	6 278 065	5 447 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteefrastruktuuri kasutustasu	6 001 443	5 210 436
Elektrienergia müük	187 318	159 235
Muud müügitulud	89 304	77 365
Kokku müügitulu	6 278 065	5 447 036

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	447 991	443 090	16
Kindlustushüvitised	0	7 644	
Vanametalli müük	20 260	330 598	
Muud	340	8	
Kokku muud äritulud	468 591	781 340	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	24 480	35 087
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	178 845	149 068
Energia	164 455	168 026
Elektrienergia	102 948	102 351
Kütus	61 507	65 675
Üür ja rent	97 074	98 211
Raudteefrastruktuuri remondi- ja hooldusteenused	1 316 717	1 422 984
Kindlustusteenused	21 186	21 358
Muud	62 714	89 764
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 865 471	1 984 498

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	24 643	8 691
Energia	5 336	3 866
Kütus	5 336	3 866
Mitmesugused bürookulud	103 594	163 095
Lähetuskulud	250	7 098
Koolituskulud	907	640
Riiklikud ja kohalikud maksud	74 876	63 049
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 631	2 888
Konsultatsioonid ja õigusabi	13 316	28 428
Muud	26 084	29 928
Kokku mitmesugused tegevuskulud	247 375	307 683

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 267 296	1 211 917
Sotsiaalmaksud	423 995	410 103
Kokku tööjõukulud	1 691 291	1 622 020
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	120	116

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	74 169	2 145
Kokku muud ärikulud	74 169	2 145

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Edelaraudtee AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Moonrider OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 692 988	1 534	567 785	90 344
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 667	26 343	12 051	77 442
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 243	1 314 585	1 428 199	1 618 382

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	31 523	6 071 098
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	315 789	109 009
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 319 933	8 945
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	135 129	5 234 684
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	847 997	94 352
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 594 199	3 721

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	23 008	23 008

Rahaliste vahendite otstarbekamaks juhtimiseks on kasutusel kontsernikonto, mille moodustavad nii Edelaraudtee konsolideerimisgrupi kui ka muude omanikega seotud ettevõtete rahalised vahendid.

Kontsernikonto vahendite kasutamise liimidid ja tähtajad määratakse konto halduri poolt. Intressimäär kontsernikonto vahendite kasutamise korral on 4%, vahendite kasutada andmise korral 1% aastas.

Bilansipäeva seisuga on Ettevõtte nõue kontsernikonto vastu 1 149 198 eurot (2012: 1 426 772 eurot), muutus -277 573 eurot.

Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgselt alates 1. jaanuarist 2014 asus reisijateveol opereerima Edelaraudtee AS asemel AS Eesti Liinirongid uute diiselrongidega, mis tähendab Ettevõtte jaoks põhikliendi vahetumist. Kuna raudteeinfrastruktuuri kasutustasude arvestamise meetodikas muudatusi ei ole toimunud, siis see asjaolu Ettevõtte müügitulule ja majandustegevusele olulist mõju ei avalda.

Lisa 26 Olulised raamatupidamislikud hinnangud

IFRS-ga kooskõlas oleva raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapiiride hinnangute andmist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid, kajastavad varasid ja kohustusi ning tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele faktidele, mis eeldatavasti on asjakohased ning lähtuvad asjaoludest, mis kujundavad põhimõtteid varade ja kohustuste väärtuse hindamiseks, mis ei tulene otseselt muudest allikatest. Hinnangute aluseks võivad olla ka tulevaste perioodide sündmuste eeldused, mida peetakse põhjendatuks olemasolevate tingimuste juures. Tegelikud tulemused võivad olla hinnangutest erinevad.

Hinnanguid ja nende aluseks olevaid eeldusi vaadatakse üle perioodiliselt. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutmise perioodil, kui see mõjutab üksnes antud perioodi, või antud ja tulevaste perioodidel, kui muutus mõjutab nii käesolevat kui ka tulevasi perioode.

Järgnevalt on kirjeldatud olulisemaid juhtkonnapiiride hinnanguid, mis võivad avaldada mõju finantsaruannetele:

a) Põhivara kasuliku eluea määramine

Juhtkond on hinnanud materiaalse põhivara kasuliku eluiga. Selle hindamisel on lähtutud ajaloolisest kogemusest ning võetud arvesse varade kasutamise mahtu ja tulevikuväljavaateid. Mõne varagrupi (rööbasteed) kasuliku eluea määramisel on juhtkond kaasanud ka ettevõtteväliseid vastava eriala eksperte. Hinnangute tulemused on kajastatud allpool alalõigus „Materiaalne põhivara” ja Lisas 8.

b) Põhivara õiglase väärtuse määramine

Juhtkond on otsustanud kajastada õiglases väärtuses (s.t. ümberhinnatud summades) varagruppi „Rööbasteed”, mille õiglase väärtuse hindamisel on kaasatud ka ettevõtteväliseid vastava kogemusega eksperte ning arvestatud erinevate raudteehitusettevõtete hinnanguid. Rööbasteede õiglast väärtust hindab juhtkond ümber iga kolme kuni viie aasta järel, nii et ümberhinnatud varadegrupi õiglane väärtus ei erineks oluliselt bilansilisest väärtusest.

c) Põhivara kaetava väärtuse määramine

Juhtkond viib regulaarselt läbi põhivara kaetava väärtuse teste, teostades vajadusel põhivara allahindlusi. Põhivara kaetava väärtuse testimisel kasutatakse juhtkonna hinnanguid rahavoogude kohta (rahavood varade kasutamisest või müügist, varade hoolduseks ja kasutamiseks vajalikud rahavood). Hinnangute tegemisel võetakse aluseks prognoosid üldise majanduskeskkonna, raudteefrastruktuuri kasutamise mahu ning teenuste hindade kohta.

Lisa 27 Põhilised finantsriskid

Krediidirisk

Ettevõttes ei ole märkimisväärset krediidiriski. Krediidiriskide haldamisel jälgitakse tähelepanelikult partnerite maksekäitumist ja analüüsitakse nende finantsseisu. Ettevõtte vabu rahalisi vahendeid hoitakse kõrge krediidiireitinguga pankade lühiajalistes deposiitides. Maksimaalne krediidirisk, mis tuleneb nõuetest ostjatele ja muudest nõuetest, on kajastatud järgnevalt:

31.12.2013	Maksetähtaeg saabumata	Üle tähtaja kuni 3 kuud	Üle tähtaja üle 3 kuu	Kokku
Nõuded ostjatele	553 023	2 362	6 037	561 422
Muud nõuded	1 157 016			1 157 016
Kokku	1 710 039	2 362	6 037	1 718 438
31.12.2012	Maksetähtaeg saabumata	Üle tähtaja kuni 3 kuud	Üle tähtaja üle 3 kuu	Kokku
Nõuded ostjatele	497 710	7 600	10 426	515 736
Muud nõuded	1 507 068			1 507 068
Kokku	2 004 778	7 600	10 426	2 022 804

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on võimalik risk, et Ettevõttel on piiratud või ebapiisavad rahalised vahendid, et täita Ettevõtte tegevusest tulenevaid kohustusi. Juhatus jälgib pidevalt rahavooprognose, tagamaks Ettevõtte rahaliste vahendite olemasolu ja piisavust võetud kohustuste täitmiseks ning Ettevõtte tegevuse finantseerimiseks.

Likviidsusrisi maandamise peamise instrumendina kasutab Ettevõtte nõuete laekumise ning ostu- ja müügilepingute tingimuste regulaarset jälgimist. Kuna raudteeinfrastruktuuri majandamisel on tagatud stabiilne ning suhteliselt täpselt prognoositav rahavoog, võib Ettevõtte likviidsusrisi hinnata madalaks. Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks on kasutusel kontsernikonto, mis võimaldab ettevõtetel kasutada kontsernikonto rahalisi vahendeid konto haldaja poolt kehtestatud limiidi piires.

Diskonteerimata finantskohustuste analüüs maksetähtaegade lõikes:

31.12.2013	Alla 3 kuu	3-12 kuud	1 kuni 5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
Laenud	120 256	621 188	4 015 558	1 288 752	6 045 754
Kapitalirendi kohustused	2 112	2 111	8 446		12 669
Tagatisrahad		322 997			322 997
Võlad hankijatele	1 113 293				1 113 293
Kokku	1 235 661	946 296	4 024 004	1 288 752	7 494 713
31.12.2012	Alla 3 kuu	3-12 kuud	1 kuni 5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
Laenud	174 181	524 964	4 057 857	1 996 275	6 753 276
Kapitalirendi kohustused	2 112	2 111	12 669		16 892
Tagatisrahad		1 112 604			1 112 604
Võlad hankijatele	659 588				659 588
Kokku	835 880	1 639 679	4 070 526	1 996 275	8 542 360

Intressirisk

Intressiriskid tulenevad võimalikest Euribori muutustest, Euriboriga seotud intressikandvaid kohustusi on bilansis 6 046 tuhande euro ulatuses.

Valuutakursirisk

Bilansipäeva seisuga puuduvad Ettevõtte valuutakursi muutustest tulenevad riskid, kuna bilansis ei ole välisvaluutas nõudeid ja kohustusi.

Tegevusrisk

Ettevõtte on kindlustatud kolmandate osapoolte nõuete vastu Ettevõtte suhtes, mis hõlmab kõikvõimalikke Ettevõtte majandustegevuse käigus kolmandatele osapooltele tekitatud kahjusid, ning tööõnnetustest ja kutsehaigustest tulenevate võimalike nõuete vastu.

Õiglane väärtus

Juhtkonna hinnangul ei erine Ettevõtte finantsvarade ja –kohustuste bilansiline väärtus oluliselt nende õiglasest väärtusest.

Kapitali juhtimine

Ettevõtte peamiseks eesmärgiks kapitaliriski juhtimisel on tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus, et kindlustada tulu aktsionäridele ning säilitada seejuures optimaalne kapitali struktuur vähendamaks kapitali hinda. Selleks, et säilitada või parandada kapitali struktuuri on Ettevõtte võimalik reguleerida aktsionäridele makstavaid dividende, tagastada aktsionäridele sissemakstud aktsiakapitali, emiteerida uusi aktsiaid või müüa varasid vähendamaks kohustusi.

Ettevõtte kasutab kapitali jälgimiseks netovõla ja kapitali suhet. Netovõla ja kapitali suhe arvutatakse netovõla suhtena kokku kapitali. Netovõlg saadakse raha ja raha ekvivalentide lahutamisel kogu võlast (intressikandvad võlakohustused). Kokku kapital on bilansis kajastatud omakapitali ja netovõla summa.

	31.12.2013	31.12.2012
Intressikandvad võlakohustused (Lisa 12)	6 058 423	6 770 168
Raha ja pangakontod (Lisa 2)	-77 980	0
Netovõlg	5 980 443	6 770 168
Omakapital kokku	69 417 241	45 114 914
Kapital kokku	75 397 684	51 885 082
Netovõla ja kapitali suhe	8%	13%

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2014

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS (registrikood: 10786958) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN KAARJAS	Juhatuse liige	01.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS aktsionärile

Oleme auditeerinud Edelaraudtee Infrastruktuuri AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, koondkasumiaruannet, 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 4 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Äriühingu juhtkond on viinud läbi põhivarade kaetava väärtuse testi, mille tulemusena jõuti järeldusele, et põhivarade bilansiline väärtus seisuga 31. detsember 2013 ületab nende varade kaetavat väärtust 38,7 miljoni euro võrra. Selle põhjal tuleks raamatupidamise aastaaruandes põhivarade väärtust alla hinnata 38,7 miljoni euro võrra ning samas vähendada ka omakapitalis kajastatud ümberhindluse reservi. Juhtkond vastavat korrigeerimist teinud ei ole.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Edelaraudtee Infrastruktuuri AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

/allkirjastatud digitaalselt/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn
1. aprill 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS (registrikood: 10786958) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	01.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 221 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 394 157
Kokku	11 827 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 827 574
Kokku	11 827 574

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	6001443	95.59%	Jah
Elektrienergia müük	35141	187318	2.98%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3857123
Faks	+372 3857121
E-posti aadress	edel@edel.ee
Veebilehe aadress	www.edel.ee