



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osühing Rail Baltic Estonia

registrikood: 12734109

tänavanimi, maja number: Narva mnt 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 6256342

faks: +372 6313660

e-posti aadress: info@rbe.ee

veebilehe aadress: www.rbestonia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Kasutusrent	17
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 9 Osakapital	20
Lisa 10 Muud äritulud	20
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 12 Tööjõukulud	21
Lisa 13 Seotud osapooled	21
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Lisa 15 Tegevuse jätkuvus	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Rail Baltic Estonia OÜ 2017. aasta tegevusaruanne

Rail Baltic Estonia OÜ on riigi äriühing, mis asutati 10.10.2014 seoses projektiga Rail Baltica, milleks on Euroopa rööpmelaiusega 1435 cm uue trassi rajamine Tallinnast Leedu-Poola piirini, ühendades seega Eesti TEN-T raudteevõrgustiku Põhjamere-Balti kanaliga.

Aastal 2017 toimus Rail Baltica projektis oluline areng. 31. jaanuaril 2017 sõlmisid Eesti, Läti ja Leedu peaministrid lepingu Rail Baltica kohta, millega riigid sõlmisid kokkuleppe raudtee ehituseks. 19. juunil 2017 ratifitseeris lepingu Riigikogu. Nimetatud leping annab RBE-le õigusliku kindluse ja kohustuse Rail Baltica raudteetrassi ehituse läbiviimiseks.

Rail Baltica projekti käigus toimusid 2017. aastal järgnevad olulised tegevused:

- Keskkonnamõju strateegilise hindamise (KSH) protsess keskkonnamõtude hindamise täpsusastmes koos piiriülese mõjuhindamisega on läbi viidud. KSH väljapanekud peeti koos maakonnaplaneeringute aruteludega. KSH aruanded on oma heakskiidu andnud Keskkonnaamet 21.04.2017 ja Keskkonnaministeerium 09.08.2017 ning need on eelduseks maakonnaplaneeringute kehtestamisele;
- Maakonnaplaneeringutega pandi paika Rail Baltica trassikoridor kolmes maakonnas. Planeerimise protsess algas 2013 ja maakonnaplaneeringud kehtestati 2018. a veebruaris. Kokku toimus planeerimise ja keskkonnamõtude hindamise protsessi raames 86 avalikku arutelu enam kui 4 000 osalejaga;
- Eelprojekt lähtub trassi kulgemise osas maakonnaplaneeringuga paika pandust ning täpsustab konkreetseid lahendusi (raudtee, sillad, viaduktid, elektrivarustus jne). Eelprojekt Pärnu maakonna osas valmis jaanuaris 2017; Raplamaa osas juunis 2017; Harjumaa osas novembris 2017. Eelprojekt valmis täies mahus ning tellija (Tehnilise Järelevalve Amet) võttis selle kavakohaselt vastu 2018. a veebruaris. Sisuliselt valmib eelprojekt täpsusastmes, mis võimaldab taotleda ehituslube raudtee ehitamiseks. Kuna ehitusega alustatakse aga pärast põhi- ning tehnilise projekti koostamist, ei taotleta ehituslube siiski veel eelprojekti alusel, vaid järgmiste materjalide alusel;
- Läbi on viidud arheoloogiliste uuringute esimene ja teine etapp, millega tuvastati ligi 50 asukoha, mis vajavad lähemat kultuuriväärtuslikku analüüsi;
- Rail Baltica raames ja CEF-i kaasfinantseerimisega valmis Tallinnas trammiühendus Ülemiste ja Tallinna lennujaamaga, mille avamine toimus 1. septembril 2017.

Rail Baltic Estonia OÜ lähtub oma tegevuste läbiviimisel osaniku 15.12.2016 otsusega kinnitatud ootustest, mis on järgnevad:

- Läbi äriühingu tagada aktsionäri õiguste teostamine Läti Vabariigis asutatud ühisettevõttes RB Rail AS-is (valdusfirma tegevus);
- Rail Baltic Estonia OÜ on Eesti Vabariigi piires toimuvate Rail Baltica rajamisega seonduvate tegevuste rakendusasutuseks;
- Juhul kui Rail Baltic raudtee infrastruktuuri haldaja ülesannete andmine ühisettevõttele RB Rail AS ei ole võimalik või otstarbekas, on Rail Baltic Estonia OÜ Rail Baltica raudtee Eesti Vabariigi territooriumil asuva osa infrastruktuuri haldaja;
- Rail Baltic Estonia OÜ kujundab raudtee tegevustega seotud valdkondade keskkonda lähtudes riiklikest huvidest, s.h turundab Eestit kui efektiivset ja usaldusväärset transiidikanalit.

Aastal 2017 jätkas Rail Baltic Estonia projekti Rail Baltica elluviimise aluseks olevate tegevuste läbiviimist, milleks on erinevate uuringute ja analüüside tellimine ning selleks hangete läbiviimine.

2017. aastal olid ettevõtte peamisteks uurimis- ja arendustegevusteks Eestis:

- Muuga multimodaalse kaubaterminali ruumilise ja tehnoloogilise vajaduse analüüsi jätkamine;
- Ülemiste reisiterminali põhi- ja kõrvalfunktsioonide väljaselgitamise uuring;
- raudteeinfrastruktuuri hooldusdepoo tehnilise ja ruumilise vajaduse eeluuring;
- sõiduautode pealelaadimisjaama asukoha tehnilise lahenduse uuring;
- Rail Balticu kaudsete majandusmõtude analüüs;
- Eesti Rail Balticu projekti riskianalüüs.

Aasta 2017 lõpuga käimasolevad hanked, mille täitmine toimub järgmistel perioodidel:

- Avaliku arvamuse uuringute teostamine 2018-2020.

Ettevõtte omanik sooritas 2017. aastal kapitali sissemaks 650 000 euro ulatuses, millest 1 euro võrra suurendati ettevõtte osakapitali ning 649 999 eurot suunati ülekursi. Nimetatud sissemakse arvelt sooritati aruandeaastal sissemakse sidusettevõtte RB Rail AS-i aktsiakapitali kogusummas 650 000 eurot.

Majandusaasta lõpu seisuga on ettevõttes hõivatud 6 töölepingulist töötajat ning üks juhatuse liige.

Riigile olulise rajatava infrastruktuuri rajava ettevõtteks on Rail Baltic Estoniale oluline avalikkuse aktiivne informeerimine projekti arengust ning sellega kaasnevatest võimalustest, lisaväärtustest Eesti majandusele ja Eestis elava inimese jaoks. Ettevõtte osaleb MTÜ Rail Baltic Business Networki tegevuses ning teistes Rail Baltica teemalistes aruteludes, seminaridel ja konverentsidel ning nende korraldamisel.

2017. aasta lõpuks on Rail Baltica jõudnud ettevalmistusfaasist projekteerimisfaasi. Rail Baltic Estonia planeerib 2018. aastal algatada hanked nii Ülemiste kui Pärnu reisiterminali projekteerimiseks, samuti liikuda detailplaneeringu suunas Muuga kaubaterminali puhul.

Ehitustegevuse ettevalmistuseks viiakse 2018. aastal läbi uuring Rail Baltica ehitusliku kontseptsiooni loomine ja ehituslogistika lahenduste kohta.

Ettevõtte peamised suhtarvud:

	31.12.2017	31.12.2016
Omakapitali tootlus (puhaskasum/perioodi keskmine omakapital x 100)	-67,7%	-63,3%
Aktivate tootlus (puhaskasum/perioodi keskmised koguvamad x 100)	-23,3%	-24,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevaram/lühiajalised kohustused)	0,6	0,5
Omakapitali määr % (omakapital / varad kokku x 100)	28,6%	43,2%

Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne

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

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

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

Üldkoosolek

2017. majandusaasta jooksul oli OÜ Rail Baltic Estonia ainuosanik Eesti Vabariik.

Aruandeaasta jooksul tegi ainuosanik ettevõtte kohta järgnevad otsused:

- 19. mai 2017 otsusega kinnitati 2016. aasta majandusaasta aruanne;
- 28. septembri 2017 otsusega suurendati osakapitali 2501 eurolt 2502 eurole ning 649 999 eurot kanti ülekursi;
- 24. oktoobri 2017 otsusega kinnitati osaühingu põhikirja muudatus;
- 7. novembri 2017 otsusega volitati ettevõtet sooritama sissemakse sidusettevõtte RB Rail AS aktsiakapitali suurendamiseks.

Nõukogu

OÜ Rail Baltic Estonia põhikirja p 3.3.2. järgi määrab ja kutsub nõukogu liikmed tagasi osanike koosolek. Nõukogu liikmed valivad endi hulgast nõukogu esimehe, kes korraldab nõukogu tegevust (põhikirja p 3.3.6).

2017. aastal osalesid OÜ Rail Baltic Estonia nõukogu koosseisus järgmised isikud:

- Anti Moppel, nõukogu esimehena;
- Illar Kaasik;
- Kalle Viks.

Tulenevalt riigivaraseaduse §-st 80 valitakse nõukogu liikmeks isik, kes omab nõukogu liikme ülesannete täitmiseks vajalikke teadmisi ja kogemusi, arvestades äriühingu tegevus- ning finantsvaldkonda ning võimelisust tegutseda temalt oodatava hoolsusega ning tema ametikohale esitatavate nõuete kohaselt, lähtudes äriühingu eesmärkidest ja huvidest ning vajadusest tagada riigi kui aktsionäri huvide tõhus kaitse.

Nõukogu liikmete tasumäärad ning tasustamise kord on määratud vastavalt rahandusministri määrusele.

Nõukogu pädevus on määratletud äriühingu põhikirjas. OÜ Rail Baltic Estonia nõukogu teostab järelevalvet juhatuse tegevuse üle, osaleb ettevõtte tegevuse planeerimise ja juhtimise korraldamisel ning otsustab igapäevase majandustegevuse raamest väljuvate tehingute tegemise. Nõukogu tegutseb iseseisvalt ning ettevõtte huvides.

Nõukogu peamine töövorm on koosolek. 2017. majandusaastal toimus 5 nõukogu koosolekut ja lisaks sellele võeti vastu 5 otsust koosolekut kokku kutsumata. Juhatus informeerib nõukogu kõigist olulistest asjaoludest ja tehingutest.

Nõukogu päevakord ja materjalid saadetakse nõukogu liikmetele vähemalt 7 tööpäeva enne koosoleku toimumist, mis annab nõukogu liikmele piisavalt aega oma seisukoha kujundamiseks koosolekul otsustamisele tulevates küsimustes.

Nõukogu liikmed väldivad huvide konflikti tekkimist oma tegevuses ega kasuta äriühingule tehtud ärilisi pakkumisi isiklikes huvides ning lähtuvad oma tegevuses ettevõtte ja Eesti riigi kui omaniku huvidest. Nõukogu liikmed peavad rangelt kinni konkurentsikeelust ega osale ettevõtluses äriühinguga samal tegevusalal.

Juhatus

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

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

Ettevõtte juhatuse liikmeks aruandeaasta jooksul olid järgmised isikud:

- Indrek Orav (kuni 19. detsembrini 2017);
- Riia Sillave (alates 19. detsembrist 2017).

Juhatus liikme tasumäärad ja lahkumishüvitised sisalduvad juhatuse liikmega sõlmitud lepingus, mis on nõukogu poolt läbi arutatud ja kinnitatud. Lahkumishüvist makstakse juhatuse liikmele vaid juhul, kui ta kutsutakse tagasi nõukogu poolt enne tema ametiaja lõppu ning talle makstav hüvis ei või ületada juhatuse liikme kolme kuu tasu. Juhatus liikmele ei maksta lahkumishüvist, kui ta kutsutakse juhatusest tagasi mõjuval põhjusel, et ta on rikkunud seadust, põhikirja või juhatuse liikme lepingut või pole täitnud oma kohustusi.

Juhatus liikmele täiendava tasu määramisel lähtub nõukogu äriühingu finantsnäitajatest, arvestades juhatuse liikme töö tulemuslikkust ja isiklikku panust osaniku püstitatud finants- ja tegevuseesmärkide saavutamisel. Majandusaasta jooksul makstava täiendava tasu suurus kokku ei või ületada juhatuse liikmele makstud nelja kuu tasu.

Tulenevalt OÜ Rail Baltic Estonia põhikirja punktist 3.3.5.12. otsustab nõukogu juhatus liikmetega tehingute tegemise ja määrab tehingute tingimused, samuti õigusvaidluste pidamise juhatuse liikmetega. Tehingu tegemiseks ja õigusvaidluse pidamiseks määrab nõukogu osaühingu esindaja. 2017. aastal tehinguid juhatuse liikme või tema lähedase või temaga seotud isiku ja äriühingu vahel ei toimunud.

Juhatus liige ei tegutse ettevõtluses äriühinguga samal tegevusalal ega tegele muude operatiivsete tööülesannetega juhatuse liikme kohustuste täitmise kõrval.

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

Juhatus ja nõukogu koostöö

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

Teabe avaldamine

2017. aastal avas OÜ Rail Baltic Estonia ettevõtte veebilehe <https://rbestonia.ee>, millel tutvustatakse Rail Balticu projekti Eesti osa üldiselt ning avalikustatakse uuringuid, analüüse ja muid kohustuslikus korras avalikustatavaid dokumente. Rail Baltica ühisettevõtte veebilehel, mis asub aadressil www.railbaltic.info, annab informatsiooni kogu projekti ajakava, struktuuri, tasuvuse ning hangete kohta.

Andmed äriühingu põhikirja, juhtimisorgani liikmete ja audiitori kohta on kättesaadavad äriregistri teabesüsteemi kaudu aadressil www.rik.ee ning ettevõtte kodulehel <https://rbestonia.ee>.

Finantsaruandlus ja auditeerimine

OÜ Rail Baltic Estonia koostab finantsaruandeid vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Juhatuse koostatud 2017. majandusaasta aruannet kontrollib audiitor ja kiidab heaks nõukogu.

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

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

Ettevõttes kehtiva 21.05.2015 kinnitatud ja nõukogu kinnitusega 2016. ja 2017. aastal muudetud hankekorra alusel nõutakse hankekomisjoni liikmetelt kirjaliku huvide konflikti puudumise deklaratsiooni esitamist.

Riia Sillave
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 349 211	611 312	2
Nõuded ja ettemaksed	20 610	8 809	3
Kokku käibevarad	1 369 821	620 121	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 944 822	1 545 816	4
Nõuded ja ettemaksed	3 958	3 958	3
Kokku põhivarad	1 948 780	1 549 774	
Kokku varad	3 318 601	2 169 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 719 307	710 333	7
Sihtfinantseerimine	650 339	521 937	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 369 646	1 232 270	
Kokku kohustised	2 369 646	1 232 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 501	9
Ülekurss	2 461 498	1 811 499	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-876 375	-436 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-638 670	-440 304	
Kokku omakapital	948 955	937 625	
Kokku kohustised ja omakapital	3 318 601	2 169 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Muud äritulud	577 865	175 122	10
Mitmesugused tegevuskulud	-604 916	-209 504	11
Tööjõukulud	-360 230	-228 935	12
Muud ärikulud	-445	-118	
Ärikasum (kahjum)	-387 726	-263 435	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-250 994	-176 890	4
Intressitulud	50	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-638 670	-440 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-638 670	-440 304	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-387 726	-263 435	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 772	-8 310	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 008 975	-249 465	7
Laekunud intressid	21	17	
Laekumised sihtfinantseerimisest	248 539	359 929	8
Muud rahavood äritegevusest	-577 396	-166 992	8
Kokku rahavood äritegevusest	280 641	-328 256	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-650 000	-650 000	4
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-3 958	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-650 000	-653 958	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	457 258	329 000	8
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	650 000	924 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 107 258	1 253 000	
Kokku rahavood	737 899	270 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	611 312	340 526	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	737 899	270 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 349 211	611 312	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	887 500	-436 071	453 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-440 304	-440 304
Emiteeritud osakapital	1	923 999	0	924 000
31.12.2016	2 501	1 811 499	-876 375	937 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-638 670	-638 670
Emiteeritud osakapital	1	649 999	0	650 000
31.12.2017	2 502	2 461 498	-1 515 045	948 955

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on välja toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rail Baltic Estonia (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, lähtudes soetusmaksumusest, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on alljärgnevalt kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

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

Kasutatud on kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruande äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rail Baltic Estonia OÜ sidusettevõtte RB Rail AS juhatuse otsustas 2017. aastal muuta arvestuspõhimõtteid põhivarade arvelevõtu osas. Muudeti põhimõtet, mille alusel põhivara koosseisus kajastatud kulutused liigitati kulude koosseisu.

Nimetatud muudatus sooritati tagasiulatuvalt ka 2016. aasta majandusaasta aruandele. Muudetud arvestuspõhimõtte vastab Eesti finantsaruandluse standardile.

Sidusettevõtte poolt tehtud muudatused arvestuspõhimõtetes mõjutavad omakorda sidusettevõtte kajastamist Rail Baltic Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruandes. Võrreldavuse tagamiseks on ümber arvutatud järgmised arvnäitajad:

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 558 291	-12 475	1 545 816
Kokku põhivarad	1 562 249	-12 475	1 549 774
Kokku varad	2 182 370	-12 475	2 169 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 829	-12 475	-440 304
Kokku omakapital	950 100	-12 475	937 625
Kokku kohustised ja omakapital	2 182 370	-12 475	2 169 895
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-164 415	-12 475	-176 890
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-427 829	-12 475	-440 304

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on avaliku sektori üksuste otsese või kaudse (st valitseva või olulise mõju all olevate üksuste kaudu) olulise mõju all olev juriidiline isik.

Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse investori osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel analüüsitakse võlgniku maksevõimet. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii aruandekuupäevaks teadaolevaid kui ka aruandekuupäeva järgselt selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõuete laekumise tõenäosust.

Kui nõue on algselt hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks ning kantud tegevuskuludesse, kuid hiljem selgub, et nõude laekumine on täiesti ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Täiendavat kulu sel hetkel enam ei teki.

Nõue loetakse lootusetuks, kui ettevõttel puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks (näit. võlgnikule on väljakuulutatud pankrot ning pankrotipesas olevatest varadest ei piisa nõude tasumiseks).

Juhul, kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate või lootusetute nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse see hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning mitte korrigeerides tagasiulatavalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 5000 eurot, välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksuses arvele olenemata maksumusest. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla alampiiri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Põhivara soetusmaksumusse võetakse arvele kulutused, mis on vajalikud selle viimiseks tööseisukorda ja -asukohta (vara soetusmaksumus, projekteerimis- ja muud sarnased tasud, kulutused transpordile, paigaldamisele, lammutuskulud, mis on vältimatud seoses objekti ehitamise või renoveerimisega). Vara soetusmaksumusse ei kapitaliseerita vara kasutuselevõtmisega seotud koolitus- või lähetuskulu. Vara tellimisega seotud kulu (hankekonkursi korraldamine, tellija järelevalve) ei kapitaliseerita, kui seda tehakse oma töötajate poolt ning selle suurus ei ole usaldusväärselt määratav või oluline. Samuti ei kapitaliseerita varade soetamisega seotud makse ja lõive.

Arendustegevusega seotud väljaminekud kajastatakse kuluna nende tekkimisel, välja arvatud juhul, kui need on seotud iseseisva varaobjektiga, mis vastab vara kajastamise tingimustele.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Immateriaalse põhivara objekt (v.a arendusväljaminekuid) kajastatakse bilansis ainult juhul kui:

- (a) objekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- (c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta). Immateriaalsete põhivarade soetusmaksumuse määramisel lähtutakse sarnastest põhimõtetest nagu materiaalsete põhivarade soetusmaksumuse määramisel.

Uurimistegevus on uute teaduslike või tehniliste teadmiste või vastava informatsiooni kogumise eesmärgil läbiviidud uuringud ja teadustöö. Uurimistegevusega seotud väljaminekud (edaspidi uurimisväljaminekud) on seotud teadusliku või tehnilise aluse loomisega uute võimalike toodete ja teenuste väljatöötamiseks ning need kajastatakse kuluna nende tekkimise hetkel.

Arendustegevus on uurimistulemuste rakendamine uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendustegevusega seotud väljaminekuteks (edaspidi arendusväljaminekud) ei loeta selliseid väljaminekuid, mille tulemusel luuakse uus iseseisev varaobjekt. Uue iseseisva varaobjekti loomiseks tehtud väljaminekud kapitaliseeritakse vastava varaobjekti soetusmaksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Rendid

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

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressikulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne aruandekuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole täpselt teada. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata. Tingimuslike kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis vaid informatsioon nende kohta avalikustatakse aastaaruande lisas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on teatud projektipõhisel sihtotstarbel saadud toetus, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi.

Sihtfinantseerimise liigid on:

- 1) kodumaine sihtfinantseerimine – residentidelt, sh teistelt avaliku sektori üksustelt saadud sihtfinantseerimine, v.a nende kaudu vahendatud välismaine sihtfinantseerimine; kodumaise sihtfinantseerimise eriliik on välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine – toetus, mida Eesti avaliku sektori üksus annab toetuse saajale lisaks Euroopa Liidu fondidest makstavale välismaisele sihtfinantseerimisele;
- 2) välismaine sihtfinantseerimine – mitteresidentidelt, sealhulgas rahvusvahelistelt organisatsioonidelt saadud sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks.

Põhivara sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Ettevõtte kajastab sihtfinantseerimist, kuna koostab raamatupidamisaruandeid lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist, järgmiselt - sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja

kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Kui sihtfinantseerimine tegevuskulude katteks on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Kui sihtfinantseerimine põhivara soetuseks on laekunud, kuid põhivara ei ole veel soetatud, kajastatakse saadud vahendeid bilansikontol kas lühiajalise või pikaajalise kohustisena. Kui põhivara on soetatud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid sihtfinantseerimine on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja kui sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Olukorras, kus sihtfinantseeringu tulu kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse sihtfinantseerimine bilansis kohustusena. Kohustuse klassifitseerimine lühivõi pikaajalisena tuleneb sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmise ajast.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks on loetud:

- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse lähtuvalt riigi raamatupidamise üldeeskirjast raamatupidamise aastaaruandes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või ettevõtte sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	1 349 211	611 312
Kokku raha	1 349 211	611 312

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 234	18 234	0	5
Muud nõuded	50	50	0	
Intressinõuded	50	50	0	
Ettemaksed	6 284	2 326	3 958	
Tulevaste perioodide kulud	2 326	2 326	0	
Muud makstud ettemaksed	3 958	0	3 958	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 568	20 610	3 958	

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

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
40103845025	RB Rail AS	Läti	Raudteede ja metroo ehitus	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
RB Rail AS	1 545 816	650 000	-250 994	1 944 822
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 545 816	650 000	-250 994	1 944 822

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
RB Rail AS	33	06.11.2014	650 000
RB Rail AS	0	06.11.2015	650 000
RB Rail AS	0	27.09.2016	650 000
RB Rail AS	0	13.11.2017	650 000

RB Rail AS on oma tegevust finantseerinud aktsionäride omakapitali tehtud sissemaksetega ning CEF rahastuslepingute alusel saadud ettemaksetega, mis on eraldatud lepingutes kindlaks määratud eesmärkide täitmiseks. Tuginedes rahastuslepingutes kindlaks määratud kohustustele ning ettevõtte peamistele eesmärkidele on 2018.a. eelarves ette nähtud täiendavate rahaliste vahendite vajadus, mis plaanitakse katta CEF 3. rahastuslepingu esimese ettemaksega ning aktsionäride vahelise lepinguga kokku lepitud omanikepoolsete täiendavate sissemaksetega omakapitali. Selle sammuga saavutatakse likviidsus, mis on vajalik 2018.a. eelarves ette nähtud ettevõtte kulude katteks.

Täiendavaid finantsvahendeid 2018. aastaks ette ei nähta.

Edasisteks perioodideks alates 2019. aastast on RB Rail AS juhtkond valmistamas ette finantseerimisplaani, mille kohaselt hakkaksid Rail Balticu projektis osalevad pooled sh. aktsionärid tasuma RB Rail AS-ile projektijuhtimise tasusid. Finantseerimisplaani elluviimine sõltub kokkulepete saavutamisest osapooltega. RB Rail AS 2017.a majandusaasta aruanne on koostatud tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtudes.

RB Rail peamised finantsnäitajad on:

	31.12.2017	31.12.2016
Varad	10 915 215	21 068 186
Kohustused	5 080 749	16 430 737
Omakapital	5 834 466	4 637 449
Tulud	2 646 653	930 717
Kulud	3 399 636	1 474 514
Kahjum	-752 983	-543 797

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	265	449
Käibemaks	2 085	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 024	3 255
Sotsiaalmaks	0	11 051	6 586
Kohustuslik kogumispension	0	577	359
Töötuskindlustusmaksed	0	447	288
Ettemaksukonto jääk	16 149		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 234	18 364	10 937

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	27 212	26 806	11
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	20 463	20 797	
1-5 aasta jooksul	1 949	21 696	

Kasutusrendikulu sisaldab büroopinna eest tasutud renti ning kasutusrendi lepingu alusel renditud sõiduauto rendimakseid.

Seisuga 31.12.2017 on auto kasutusrendileping lõpetatud. Rendileping oli katkestatav ning lepingu katkestamisel eraldi sanktsioone ei rakendatud.

31.12.2017 seisuga oli ettevõtte büroopinna üürileping tähtajaga 31.01.2021. Pooltel on õigus leping korraliselt ennetähtaegselt üles öelda alates 3 aasta möödumisest (veebruar 2019) ruumide Üürnikule üleandmise päevast, teatades sellest teisele poolele kirjalikult ette vähemalt 6 kuud. Järgmiste perioodide rendimaksed sisaldavad rendimakseid kuni veebruar 2019.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 669	6 669
Võlad töövõtjatele	36 742	36 742
Maksuvõlad	18 364	18 364
Muud võlad	7 532	7 532
Muud viitvõlad	7 532	7 532
Muud lühiajalised kohustused	1 650 000	1 650 000
Kokku võlad ja ettemaksed	1 719 307	1 719 307
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 486	14 486
Võlad töövõtjatele	28 774	28 774
Maksuvõlad	10 937	10 937
Muud võlad	6 136	6 136
Muud viitvõlad	6 136	6 136
Muud lühiajalised kohustused	650 000	650 000
Kokku võlad ja ettemaksed	710 333	710 333

"Muud lühiajalised kohustused" all summas 1 650 000 eurot (2016: 650 000 eurot) on kajastatud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt saadud raha osakapitali suurendamiseks.

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium - välismaine sihtfinantseerimine	388 669	279 650
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium - välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	68 589	49 350
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	457 258	329 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium - välismaine sihtfinantseerimine	211 258	232 886
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium - välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	37 281	33 563
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium - kodumaise sihtfinantseerimine	0	93 480
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	248 539	359 929
Kokku sihtfinantseerimine	705 797	688 929

2017. aasta jooksul kajastati tuluna tegevuskuludeks saadud sihtfinantseerimist järgmiselt:

1. välismaine sihtfinantseerimine 484 330 eurot (2016: 137 821 eurot)
2. välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine 85 470 eurot (2016: 15 254 eurot)
3. kodumaine sihtfinantseerimine 7 596 eurot (2016: 13 917 eurot)

Saadud sihtfinantseerimiste ettemaksu saldod on bilansis seisuga 31.12.2017 järgmised:

1. välismaine sihtfinantseerimine 491 615 eurot (2016: 376 017 eurot)
2. välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine 86 756 eurot (2016: 66 356 eurot)
3. kodumaine sihtfinantseerimine 71 968 eurot (2016: 79 564 eurot)

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 502	2 501
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu miinimumosakapital on 2 500 (kaks tuhat viissada) eurot ja maksimumosakapital 10 000 (kümme tuhat) eurot. Osaühing Rail Baltic Estonia omanik on Eesti Vabariik ja osade valitsejaks on Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium. Asutamisel tasus omanik OÜ Rail Baltic Estonia omakapitali 890 000 eurot, sellest 2500 eurot osakapitaliks ning 887 500 eurot ülekurssi. Omanik on omakapitali suurendamiseks sooritanud sissemakseid 16.11.2015 summas 924 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 923 999 eurot ülekurssi) ning 2017. aastal 650 000 euro ulatuses (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 649 999 eurot ülekurssi). Seega moodustab ettevõtte osakapital 2 502 eurot ning ülekurss 2 461 498 eurot.		

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	577 396	166 992	8
Muud	469	8 130	
Kokku muud äritulud	577 865	175 122	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	27 212	26 806	6
Lähetuskulud	17 695	16 736	
Koolituskulud	8 601	1 825	
Ostetud teenused	156 350	116 996	
Uurimis- ja arenduskulud	371 428	8 712	
Muud	23 630	38 429	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	604 916	209 504	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	259 919	166 660
Sotsiaalmaksud	87 094	55 868
Muud	13 217	6 407
Kokku tööjõukulud	360 230	228 935
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	0	7 691
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	321

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	64 115	57 890

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

Juhatuse liikmete ja nõukogu liikmete tasud moodustasid kokku vastavalt 56 327 eurot (2016: 50 098 eurot) ja 7 788 eurot (2016: 7 792 eurot).

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte ainuosanik otsustas 4. aprillil 2018 suurendada osaühingu osakapitali 1 euro võrra seniselt 2 502 eurolt 2 503 euron. Ainuosanik tasus juba 2017. aastal osa nimiväärtuse suurendamise eest rahalise sissemaksega 1 650 000 eurot, mis on kajastatud 31.12.2017 seisuga bilansis lühiajalised võlad ja ettemaksed koosseisus ning millest 1 euro võrra suurendatakse osa nimiväärtust ja 1 649 999 eurot kantakse ülekurssi.

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

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

OÜ Rail Baltic Estonia tegevust finantseeritakse riigieelarvest ning Euroopa Liidu CEF rahastusest. 2018. aastaks on kinnitatud ettevõtte eelarve, mis näeb ette uurimis- ja arendustöid ning projekti juhtimiskulusid. Tulenevalt eelnimetatud eesmärkidest ja Rail Baltica projekti arendamise hetkeseisust ning perspektiivist, on OÜ Rail Baltic Estonia tegevus 2018.a. ja järgnevalt tagatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2018

osaühing Rail Baltic Estonia (registrikood: 12734109) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIA SILLAVE	Juhatuse liige	13.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osatühing Rail Baltic Estonia osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osatühing Rail Baltic Estonia (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 7 kuni 22 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet ja hea ühingujuhtimise tava aruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

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

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeauditori number 171

KPMG Baltics OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond 10117

13.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Rail Baltic Estonia (registrikood: 12734109) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	13.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-876 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-638 670
Kokku	-1 515 045
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 515 045
Kokku	-1 515 045

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-876 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-638 670
Kokku	-1 515 045

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6256342
Faks	+372 6313660
E-posti aadress	info@rbe.ee
Veebilehe aadress	www.rbestonia.ee