

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS Eesti Liinirongid

registrikood: 10520953

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 176
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10917

telefon: +372 6737400

faks: +372 6737440

e-posti aadress: info@elron.ee

veebilehe aadress: www.elron.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	15
Bilanss	15
Kasumiaruanne	16
Rahavoogude aruanne	17
Omakapitali muutuste aruanne	18
Raamatupidamise aastaaruande lisad	19
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	19
Lisa 2 Raha	22
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	23
Lisa 4 Varud	24
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	25
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	26
Lisa 8 Kapitalirent	26
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	27
Lisa 11 Eraldised	28
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	28
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	28
Lisa 14 Aktsiakapital	29
Lisa 15 Müügitulu	30
Lisa 16 Muud äritulud	30
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	30
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	31
Lisa 19 Tööjõukulud	31
Lisa 20 Muud ärikulud	32
Lisa 21 Intressikulud	32
Lisa 22 Seotud osapooled	32
Aruande allkirjad	33
Vandeaudiitori aruanne	34

AS Eesti Liinirongid 2018. aasta tegevusaruanne

Üldine informatsioon

AS Eesti Liinirongid (Elron) põhitegevusalaks on Eesti-sisese reisijateveo korraldamine rongidega.

2018. aastal teenindas Elron reisijaid elektrirongidega 6 liinil (Tallinn-Aegviidu, Tallinn-Riisipere, Tallinn-Paldiski, Tallinn-Kloogaranna, Tallinn-Keila ja Tallinn-Pääsküla) ning diiselrongidega 11 liinil (Tallinn-Viljandi, Tallinn-Türi, Tallinn-Rapla, Tallinn -Pärnu, Tallinn-Tartu, Tallinn-Narva, Tallinn-Rakvere, Tartu-Jõgeva, Tartu-Koidula (-Piusa), Tartu-Valga, Tallinn-Pääsküla).

Liinivõrgu kogupikkus on 795 km, millest elektrifitseeritud on 132 kilomeetrit.

Finantseerimine

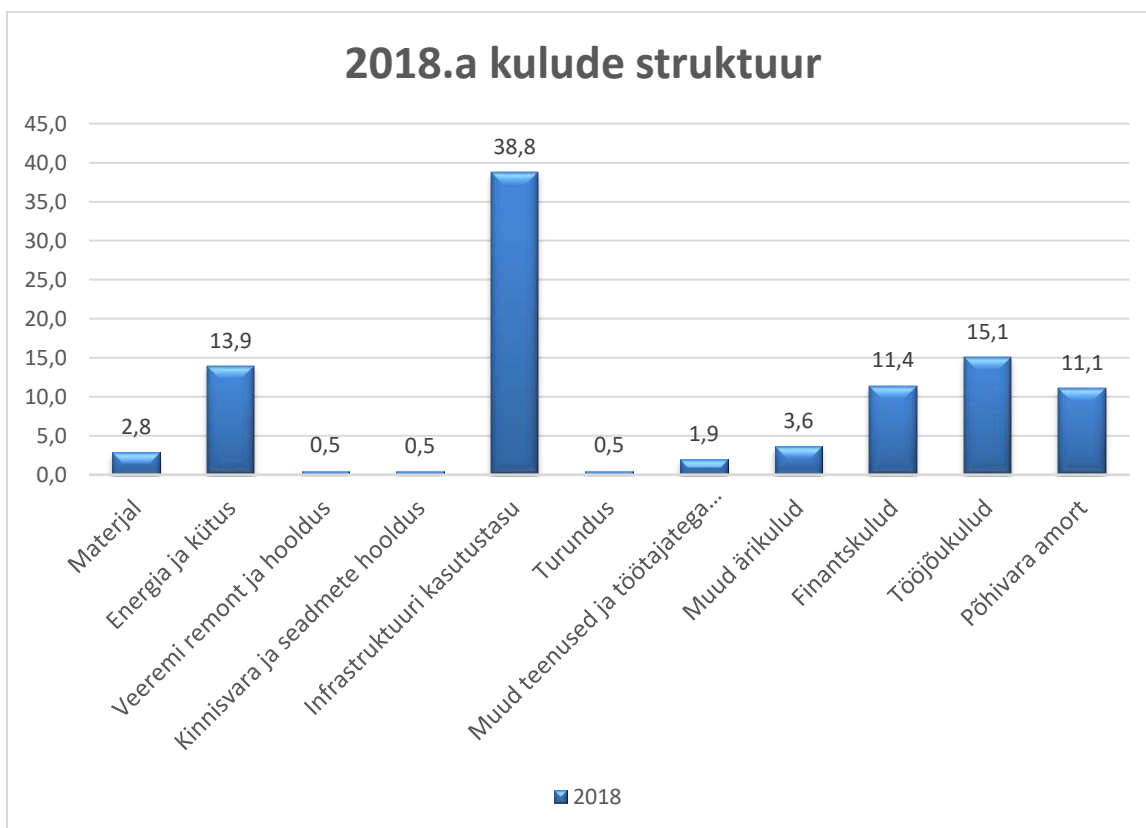
AS Eesti Liinirongid tegevuskulud kaetakse riigieelarvest ja piletimüügitulust.

Riigipoolne finantseerimine

Dotatsioon (mln eurot)	2018	2017	2016
Reisijateveoks	22,1	15,5	15,6
uue veeremi soetamiseks	15,6	10,1	7,6

Ettevõtte äritulud olid 2018. aastal 45,3 miljonit eurot (2017. a-l 36,2 miljonit eurot, kasv 25,1 %). Riiklik toetus tegevuskulude katteks oli 22,1 miljonit eurot (2017. a-l 15,5 miljonit, muutus +42,6 %), mis moodustas 48,8 % ettevõtte ärituludest (2017. aastal 42,8%). Ärikulud ulatusid 44,8 miljoni euron (2017. a 34,0), mis oli 31,8 % rohkem kui 2017. aastal.

AS Eesti Liinirongid suurim kuluartikkel, infrastruktuuri kasutustasu, oli 2018. aastal 19,6 miljonit eurot ja moodustas 43,8 % ärikuludest (2017. a-l 11,4 mln eurot, kasv 71,9 %), järgnesid tööjõukulud 7,6 mln euroga, moodustades kõigest ärikuludest 17,0 % (2017. a-l 7,1 mln eurot, suurenemine 7,0 %), kulud energiale ja kütusele 7,0 mln eurot 15,6 %-ga (2017. a-l 5,5 mln eurot, kasv 27,3%) ja põhivara kulum ja allahindlus 5,6 mln eurot 12,5 %-ga (2017. a-l 5,5 mln eurot, muutus 1,8 %).



Joonis 1

Arvnäitajad (euro)

	2018	2017	2016
Äritulud	45 287 600	36 180 385	35 440 946
EBITDA	6 107 448	7 623 917	7 553 731
Ärikasum/-kahjum	522 057	2 156 041	1 969 729
Puhaskasum/-kahjum	-5 225 475	-3 789 030	-4 160 197
EBITDA marginaal	13,5%	21,1%	21,3%
Ärirentaablus	1,2%	6,0%	5,6%
Puhasrentaablus	-11,5%	-10,5%	-11,7%
Omakapitali suhtarv	65,7%	64,9%	46,2%

Suhtarvude valemid

o EBITDA = kasum enne finants-, maksu- ning põhivara kulumis- ja väärtuse languse kulusid

o Ärikasum = kasum enne finants- ja maksukulusid

o EBITDA marginaal = EBITDA / Äritulud

o Ärirentaablus = Ärikasum / Äritulud

o Puhasrentaablus = Kasum / Äritulud

o Omakapitali suhtarv = Omakapital / Varad kokku

Piletimüügitulu

2018. aastal tehti Elroni rongidega kokku ligi 7,7 miljonit sõitu, mis on 4,4% rohkem kui 2017. aastal.

Sõitjate arvu positiivselt mõjutanud olulisemad tegurid olid:

- reisirongide liikumiskiiruste tõus – sõiduajad lühenesid Tallinna-Tartu, Tallinna-Narva ja olulisematel Edelasuuna liinidel;
- Tapa-Tartu lõigu remonttööde valmimine 2017. aastal (s.t liiklus ei olnud 2018. a häiritud);
- täiendavad väljumised (Tallinna-Narva ekspressliini avamine ja Tartu-Valga sõiduplaani tihendamine);
- omavalitsuste pakutavate soodustuste laienemine (uus leping Saku vallaga, suuremad soodustused Saue valla elanikele);
- üldine majandusaktiivsuse suurenemine ja sellega seonduv liikumisenõudluse kasv;
- suhteliselt kõrgete kütusehindade püsimine.

Väga olulist negatiivset mõju sõitude arvule avaldasid Läänesuuna remonttööd, kus liiklus oli tugevalt häiritud kõige tihedama liiklusega ja suurima sõitjate arvuga Tallinna-Pääsküla lõigul. Siiski suudeti koostöös AS Eesti Raudteega leida lahendused, et kõige enam liiklust häirivad tööd tehtaks suveperioodil, mil nõudlus Läänesuunal on kõige madalam. Samuti vähendas reisijate arvu maakonna bussiliinidel teisest poolaastast kehtestatud tasuta sõit. Kuna muudatused rakendusid esialgselt kavandatud piiratumas mahus ja seda just Elronile oluliste tiheda rongiliiklusega maakondade osas (Harju-, Rapla- ja Lääne-Virumaa), oli ka mõju sõitjate arvule oodatust väiksem. Siiski kasvas sõitude arv esimesel poolaastal oluliselt kiiremini kui teisel poolaastal – vastavalt 7,8% ja 1,2%.

Piletimüügitulu oli 2018. aastal kokku 15,9 miljonit eurot, mis on aasta varasemaga võrreldes 20,4% enam. Piletitulu aitas lisaks suuremalt reisijate arvule kasvatada piletihindade tõus (keskmiselt u 5%) ning sooduste perioodipiletite kasutamise vähenemine (s.t keskmiselt sõidu eest saadav tulu oli suurem). Samuti kasvas väga tugevalt sõitude arv suuremate keskuste vahel ning I klassi kasutus, kus keskmise sõidu pikkus ja piletihind on kõrgemad. Samas on suur nõudlus pikemate liinide osas viinud olukorrani, kus rongid on tihti ületäitunud, mis pärsib oluliselt edasisi arenguvõimalusi ning muudab veeremipargi suurendamise vältimatuks.

Juhtimissüsteemide haldamine

2018. aastal uuendati ettevõtte ohutusjuhtimise süsteemi. Ettevõtte ohutusjuhtimise süsteem koos muudatustega kinnitati Tehnilise Järelevalve Ameti poolt 02.10.2018.

Ohutusjuhtimise süsteemi ohutuspoliitika tagamiseks ja eesmärkide saavutamiseks rakendatakse protsessipõhist töökorraldust. Ohutusjuhtimise süsteemi toimeprotsesse on kokku 14, milledega on kaetud ettevõtte kogu toimeala. Arvestades asjaolu, et varasemad kvaliteedijuhtimise protsessid on alates 02.10.2018 kehtivad ohutusjuhtimise süsteemi

toimeprotsessidena, siis kasutatakse ohutusjuhtimise süsteemi asemel nimetust „Ohutus- ja kvaliteedijuhtimise süsteem“.

Protsesside mõjususe parendamise osas jälgitakse ja analüüsitakse pidevalt ettevõtte protsesside toimimist ning püstitatud eesmärkide täitmist. Kokkuvõtteid protsesside toimivusest esitatakse iganädalastel infokoosolekutel, eesmärkide täitmist vaadatakse üle kord kvartalis toimuval ohutus- ja kvaliteedi mõõdikute koosolekul. Saadava info põhjal kavandatakse ja tehakse vajalikke täiendusi ja muudatusi tegevusahelates, korraldatakse töötajate vajaliku pädevuse tagamist, suhtlemist ettevõtte tarnijate ja partneritega ning parendatakse seeläbi ettevõtte protsesside toimimist.

Ohutus- ja kvaliteedijuhtimise süsteemi toimimise hindamiseks viidi ettevõttes läbi regulaarseid ohutus- ja kvaliteedikoosolekuid, kokku 12. Samuti toimus 9 siseauditit ja 28 operatiivkontrolli.

Raudtee-ettevõtja ohutus- ja kvaliteedijuhtimise süsteemi rakendamise ja toimimise riiklikku järelevalvet teostab Tehnilise Järelevalve Amet. Ohutus- ja kvaliteedijuhtimise süsteemi toimimise hindamine ettevõttes on pidev ja toimub erinevate töövormidena. Ohutuseesmärkide täitmise kriteeriume monitooritakse igakuiselt toimuvatel ohutuskosolekutel. Samuti on ettevõtte ohutusjuhtimise süsteemi toimimisprotsessi oluline osa töötajate teavitamine ohutuseesmärkide täitmisest ja seda tehakse täiendõppe raames tehnilistel õppustel või infotundides. Töötajate kaasamine Ohutus- ja kvaliteedijuhtimise süsteemi toimimisse tegutsemise tasandil toimub ohutusintervjuude vormis.

Ohutusintervjuud toimuvad regulaarselt, aastas kokku 79, neist plaanivälist 8. Plaanivälised ohutusintervjuud toimuvad alati peale tõsist raudteeõnnetust. Ohutusintervjuude tulemusi analüüsitakse ja kokkuvõtteid tehakse igakuulistel ohutuskosolekutel ning võetakse vastu otsuseid parendustegevuste osas.

Samuti toimuvad ettevõtte eestvedamisel kord kvartalis ohutusüldkoosolekud, kus hinnatakse koos raudteeinfrastruktuuri-ettevõtjatega raudteeohutuseesmärkide täitmist ettevõtete koostoimealas. Lisaks toimuvad ühised raudteehoiutööde ohutusauditid, kus hinnatakse ohutusunormide täitmist raudtee remondi- ja hooldusalas.

Ohutus- ja kvaliteedijuhtimise süsteemi tutvustamiseks teistele raudtee-ettevõtjatele kutsuti kokku ohutusjuhtimise süsteemi ümarlaud, kus avati muudatuste rakendamise protsesse ja koostööd teiste raudtee-ettevõtjatega ning riikliku ohutusasutusega. Ohutusjuhtimise süsteemi rakendamise ümarlaud otsustas muuta selline töövorm regulaarseks ja saada kokku vähemalt 2 korda aastas, selleks et tõhustada koostööd ettevõtete vahel ja ka riikliku ohutusasutusega.

Alates 2018. aasta algusest korraldab ettevõtte ohutusalaseid üldkoosolekuid, kus lisaks raudtee-ettevõtjatele osalevad Maanteeameti, Politsei- ja piirivalve ameti, Tehnilise Järelevalve Ameti esindajad.

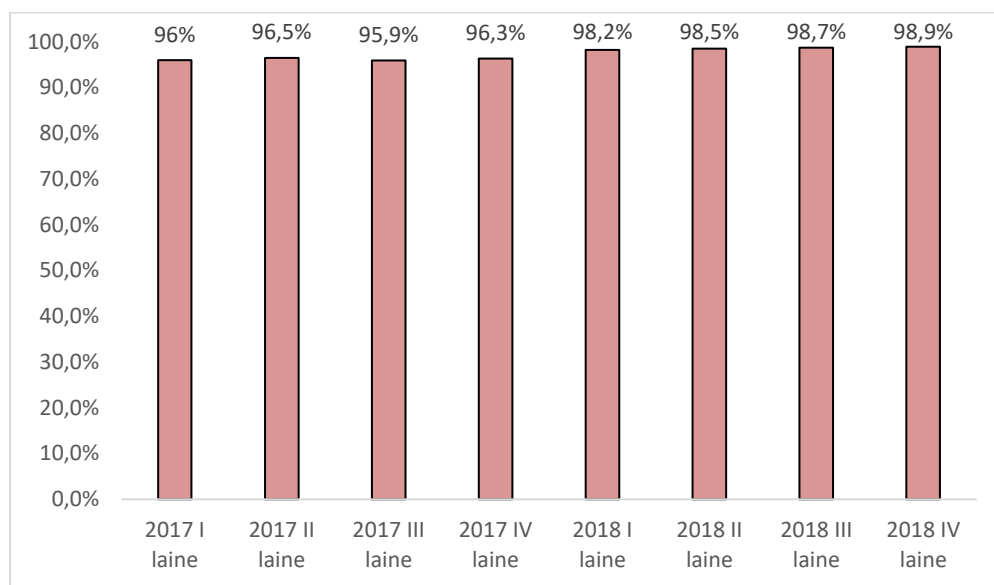
Ettevõtte ohutus- ja kvaliteedijuhtimise süsteemi ohutuspoliitika ja ohutuseesmärkide täiendamise ja muutmise vajadust hinnatakse vähemalt üks kord aastas juhtkonna tasandil.

Teenuse kvaliteet

2018. aastal toimusid igas kvartalis teenindusauditid. Teenindusauditite tulemus on otseselt ja personaalselt seotud iga klienditeenindaja motivatsioonisüsteemiga. Uuringu põhiliseks eesmärgiks on hinnata klienditeenindajate teeninduse kvaliteedi taset, vastavust teeninduse hea tava reeglitele ning ettevõtte teenindusjuhendile. Uuringu käigus hinnatakse klienditeenindajate teenindus- ja müügiioskusi igapäevastes teenindusolukordades mystery shopping meetodil.

2018. aasta teenindusauditi koondtulemus on võrreldes 2017. aastaga rongi klienditeenindajate osas paranenud 2,4%.

Rongi klienditeenindajate teenindusauditite üldtulemused (2017-2018):

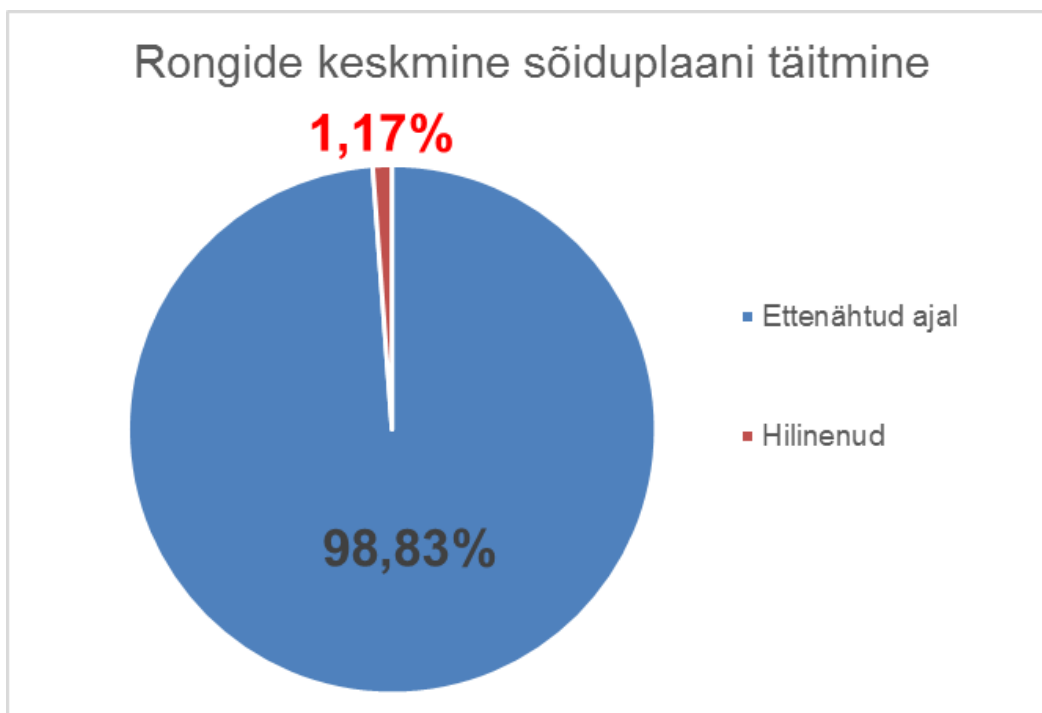


Joonis 2

Sõiduplaani täitmine

AS Eesti Liinirongid poolt teenindavatel rongiliinidel oli kõikide rongide 2018. aasta keskmine sõiduplaani täitmine 98,83%.

Kõige suuremat mõju avaldas sõiduplaani täitmisele Kulna ülesõidu avarii ja Tartu jaama juhtimissüsteemi avarii, mille tõttu jäid ära ja hilinesid paljud rongid.



Joonis 3

Liiklushäirete põhjused ja nende osakaalud vastavalt raudtee reisijateveo avaliku teenindamise lepingu tingimustele

AS Eesti Liinirongid poolt põhjustatud hilinemised (korda)		Infrastruktuuriettevõtete poolt põhjustatud hilinemised (korda)		Muud põhjused (aknad, avariid, jne) (korda)	
Hilinemised 15-30 min	41	Hilinemised 15-30 min	73	Hilinemised 15-30 min	38
Hilinemised >30 min	22	Hilinemised >30 min	67	Hilinemised >30 min	53
Rongide ärajäämised	19	Rongide ärajäämised	76	Rongide ärajäämised	67

	Hilinemised 15-30 min	Hilinemised >30 min	Rongi ärajäämine
Põhjus	Osakaalu %	Osakaalu %	Osakaalu %
Vedaja poolt põhjustatud	26,97%	15,49%	11,73%
Infrastruktuurist põhjustatud	48,03%	47,18%	46,91%
Muud põhjused	25,00%	37,32%	41,36%

Liikluskorraldus

Töövahendid

2018. aasta alguses oli liinitöövalmis 18 elektrirongi ja 20 diiselrongi. 20.02.2018 osales EMU 1309 Kulna raudteeülesõidul toimunud avariis, mille tagajärjel suunati masin Valgevenesse remonti ning peale mida see enam 2018 aastal liinitöös ei osalenud.

Tööjõud

2018. aastat alustasime 101 raudteeveeremijuhiga. Seoses töömahu suurenemisega õpetasime välja uusi raudteeveeremijuhte ning aasta lõpuks oli meil kokku 109 raudteeveeremijuhti. Raudteeveeremijuhtide teadmisi hoidsid tasemel kaks instruktorjuhti.

Tellitud teenuse täitmine

2018. aastaks Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt tellitud ja AS Eesti Liinirongid poolt täidetud tellimus:

Teenuse	Elektrirong			Diiselrong		
	Tellitud	Täidetud	%	Tellitud	Täidetud	%
Teenindatavad rong-km	1 793 648	1 752 418	98,3	3 597 602	3 587 587	100
Asendatud bussiga, km	-	11 073		-	5 621	

Infrastruktuuri kasutustasud

AS Eesti Liinirongid kasutab reisisiteenuse osutamisel nii AS Eesti Raudteele kuuluvat kui ka Edelaraudtee Infrastruktuuri AS-le kuuluvat infrastruktuuri.

Infrastruktuuri kasutustasud olid alljärgnevad:

Tegelik kulu kokku oli 19 583 706 eur, s.h

	Põhiteenustasu	Muud infratasud
Infrastruktuuri kasutustasu kogusumma, eur	19 021 362	562 344

Veoenergiakulu ja diiselkütus

Elektrirongid	kWh kokku	Eur kokku	Energia erikulu kWh/brutotonnkm
Veoelektrienergia	13 320 079	1 075 272	0,0481
Diislrongid	Liitrit kokku	Eur kokku	Kütuse erikulu L/brutotonnkm
Diiselkütus	5 911 160	5 818 226	0,00989

Veerem

Rongide hooldused

Veeremi hooldused viiakse läbi Pääsküla depoos. Hoolduste läbiviimise aluseks on rongitootja Stadleri poolt koostatud hooldusjuhendid. Hooldust viisid läbi koolitatud hooldustehnikud. Avariirikete kõrvaldamisega tegelesid 5 avariitehnikut, töötades vahetustega. Lisaks veeremi korrashoiule oli veeremiteenistuse ülesandeks ka rongikoosseisude ettevalmistamine liinitööks ehk nn ekipeerimistööd (diiselkütusega tankimine, WC tühjendus, veepaagi täitmine ja liivatussüsteemi täitmine liivaga).

Veeremiteenistuses oli hooldustöötajaid kokku 20, neist

hooldustehnikuid	11
avariitehnikuid	5
remonditehnikud	4
lisaks ekipeerijaid	3

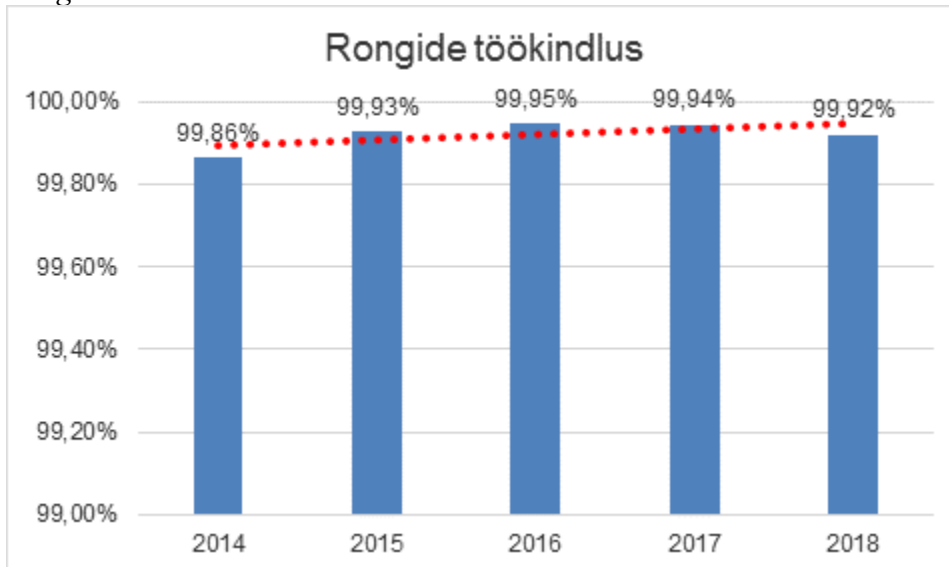
Kokku teostati 2018. aastal 510 juhendipõhist hooldust, neist

- Elektri- ja diislrongidel hooldust P1 345 korral;
- Elektri- ja diislrongidel hooldust P2 75 korral;
- Elektri- ja diislrongidel hooldust P3 48 korral;
- Elektri- ja diislrongidel hooldust P4 42 korral

2018. aasta suuremad remonditööd ning moderniseerimised:

- On alustatud plaanilist 15 000 töötunnijärgset diiselmootori pihustite vahetust ning sõlmitud leping pihustite remondiks Baltic Industrial OÜ-ga (Cumminsi esindus).
- 2018. aastal vahetati piirmööduni jõudnud rattapaarid koguses 90, neist mootorrattapaare 44 tk ja haakerattapaare 46 tk. Rattapaaride remondi leping on sõlmitud Skinest Rail AS-ga ning rattapaaride remont teostatakse DLRR tehasel Daugavpilsis.

Rongide tehniline töökindlus



Joonis 4

Rongitüüpide kaupa oli 2018. aastal keskmine töökindlus:

Elektrirongidel – 99,96%

Diislrongidel – 99,89%

Turundus

2018. aastal tegime ristturunduslikku koostööd, et propageerida rongisõitu läbi erinevate suurürituste: Presidendimatk, Eesti muusikavideote festival, Jazzkaar, Teeme Ära, Viljandi pärimusmuusika festival, Ahhaa Teadusteater, filmifestival Kino Maale ja orienteerumine ühistranspordiga. Uute projektidena lõime kaasa ka Eesti Vabariik 100 teatriprojekti, mis osutus äärmiselt populaarseks ning oli omanäoline, sest etendus algas juba rongis.

Tutvustamaks auto- ja bussisõitjatele alternatiivse sõiduvõimalusena rongi, tegime kevadel autosõitjatele suunatud teavituskampaania „Rong on kiirem“.

Aasta jooksul on ettevõtte tugevdanud oma elektrooniliste kanalite mõju ja panustanud sotsiaalmeedias kohalolekule. Veebruaris loodi ettevõtte Instagrami konto. Sotsiaalmeediakanali Facebook jälgijate arvu on 2018. aasta jooksul kasvatatud 25%, jõudes 8982 kontaktini.

Töötajad

2015. aastal alustas tegevust vedurijuhtide koolituskeskus. 02.09.2015 hindas Tehnilise Järelevalve Amet vedurijuhtide koolituskeskuse vastavaks komisjoni otsuse (EL) nr

2011/765/EL vedurijuhtide koolitamisega tegelevate koolituskeskuste tunnustamise kriteeriumide, vedurijuhtide eksamineerijate tunnustamise kriteeriumite ja eksamite korraldamise kriteeriumide kohta kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiviga 2007/59/EL artiklites 3 ja 4 kehtestatud nõuetele. Haridus- ja Teadusministeerium väljastas ministri käskkirja 05.10.2015 nr 1.1-2/15/374, mille alusel anti tegevusluba vedurijuhi-koolituse läbiviimiseks.

2017. aasta septembris alustas teine vedurijuhtide väljaõppe koolitusgrupp, kus õppis 8 Elroni poolt väljavalitud õppurit. Kõik õppurid lõpetasid edukalt väljaõppe 2018. aastal ning sõidavad aasta teisest poolest liinil.

Liiklusteenistuse 2018. aasta koolituste aruanne

Andmed	Koolituse nimetus			
	Vedurijuhi üldkoolitus	Raudteeveeremijuhhi sertifikaadi väljaõpe	Raudteeveeremijuhhi sertifikaadi täiendusõpe	Raudteeveeremijuhhi veeremipõhine täiendusõpe
Alustanud õppijate arv	0	10	27	1
Välja antud tunnistuste arv	0	10	27	1
Kursuse ajaline maht (h)	0	88	78	24

2018. a loodi ettevõttes uus arendusjuhi ametikoht.

2018. aastal sõlmiti AS Eesti Liinirongides tööleping 57 töötajaga, töösuhe lõpetati 61 töötajaga.

2018. aastal kutsuti töökeskkonnatõukogu kokku 4 korral aastas. Töötajatega on 2018. a läbi viidud 91 ohutusintervjuud.

2018. aastal toimus 8 tööõnnetust.

Aasta jooksul varustati erinevate ametikohtade töötajad uute tööriiete ja –jalatsitega.

2018. a suuremad koolitused:

- Veebruarist juunini toimus ettevõttes mentorite koolitus, mille viis läbi Moreno keskuse koolitaja Tuuli Vellamaa
- Veebruaris toimus jätkukoolitus „Sisekoolitaja meistriklass“ ettevõtte sisekoolitajatele, läbiviija Margis Aviste
- Veebruaris - märtsis toimus sisekoolitus „Märka stressi“, läbiviija Töötukassa karjäärinõustaja Pille Pesti
- Mais toimus digioskuste koolitus koostöös BCS-iga

- Septembris iga-aastane evakuatsiooni ja tulekahju korral tegutsemise õppus, koolitaja G4S
- Augustis – oktoobris klienditeenindajatele suunatud koolitus „Suhtlemisstiilid meeskonnas“, läbiviija WLearning
- Novembris riskide juhtimise ja hindamise koolitus, läbiviija TJO Konsultatsioonid

Andmed töötajate liikumise kohta 2018. aastal:

1. Töötajate arv seisuga 01.01.2018 – 332, s.h 9 lapsehoolduspuhkusel ja 1 sõjaväes olev töötaja (+ 2 liikmeline juhatus).
2. Töötajate arv seisuga 31.12.2018 – 332, s.h 5 lapsehoolduspuhkusel ja 2 sõjaväes olev töötaja (+ 1 liikmeline juhatus).

03.01.2019 sõlmiti AS Eesti Liinirongid ja MTÜ Eesti Raudteelaste Ametiühingu vahel 2019. aastaks kollektiivleping.

Tööseisakuid 2018. aasta jooksul ei toimunud.

Hea ühingujuhtimise tava

AS Eesti Liinirongid kõik aktsiad kuuluvad Eesti Vabariigile, keda aktsionäriõiguste teostamisel esindab Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium. 2018. aastal toimus 2 üldkoosolekut, mille otsustega on võimalik tutvuda AS Eesti Liinirongid kodulehel.

2018. aastal muudeti AS Eesti Liinirongid põhikirja, mis kinnitati majandus- ja taristuministri poolt 02.11.2018.a.

Tulenevalt riigivaraseadusest ja ettevõtte põhikirja nõuetest esitab ettevõtte ainuaktsionärile ja Rahandusministeeriumile eelnevalt nõukogu koosoleku päevakorra ja peale koosolekut koosoleku allkirjastatud protokoll.

2018. aastal muudatusi nõukogu liikmete nimekirjas ei toimunud. 2018. aastal toimus 7 nõukogu koosolekut, 2 otsus võeti vastu koosolekut kokku kutsumata.

2018.a oli AS Eesti Liinirongid juhatuses 2 juhatuse liiget: juhatuse esimees Olle Tischler ja juhatuse liige Riho Seppar. 2018. aastal toimus muudatus juhatuse liikmete osas. 14.09.2018 astus juhatuse esimehe kohalt tagasi Olle Tischler. Alates 14.09.2018 oli ühingu juhatus üheliikmeline ja juhatuse esimehe kohuseid täitis juhatuse liige Riho Seppar. Juhatus liikmed lähtuvad oma tegevuses ettevõtte huvidest, tagades selle teostamise käigus õigusaktide, sisekorra eeskirjade, püstitatud kvaliteedi- ja ohutusnõuete täitmise.

Ettevõtte juhatuse töötasud koos tulemustasuga moodustasid majandusaastal 154 724 eurot. Nõukogu liikmete töötasu koos lisatasuga (auditi komitee tasu) moodustas 34 801 eurot. Juhatus liikmetele makstakse tagasikutsumise korral hüvitisena kolme kuu palk. Nõukogu liikmetele tagasikutsumisel hüvitist ei maksta.

Lähtudes AS Eesti Liinirongid põhikirjast ning väljakujunenud töökorraldusest, teevad juhatus ja nõukogu tihedalt koostööd ettevõtte eesmärkide elluviimiseks.

2018. aastal toimus 6 ettevõtte auditikomitee koosolekut, kus auditikomitee liikmetele anti ülevaade ettevõttes läbiviidud sise- ja välisauditite tulemustest ja parendustegevustest.

/allkirjastatud digitaalselt/

Merike Saks
Juhatuse esimees

/allkirjastatud digitaalselt/

Riho Seppar
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 231 211	7 264 309	2
Nõuded ja ettemaksed	8 599 540	5 486 113	3
Varud	121 021	253 332	4
Kokku käibevarad	14 951 772	13 003 754	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	74 950 615	83 498 306	3
Materiaalsed põhivarad	151 937 549	156 619 507	6
Immateriaalsed põhivarad	120 194	117 885	7
Kokku põhivarad	227 008 358	240 235 698	
Kokku varad	241 960 130	253 239 452	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 347 490	4 853 646	9
Eraldised	613 178	613 178	11
Kokku lühiajalised kohustised	7 960 668	5 466 824	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	74 950 615	83 498 306	9
Kokku pikaajalised kohustised	74 950 615	83 498 306	
Kokku kohustised	82 911 283	88 965 130	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	671 080	671 080	14
Kohustuslik reservkapital	67 108	67 108	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 536 134	167 325 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 225 475	-3 789 029	
Kokku omakapital	159 048 847	164 274 322	
Kokku kohustised ja omakapital	241 960 130	253 239 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	15 930 850	13 231 278	15
Muud äritulud	29 356 750	22 949 107	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 042 157	-17 810 027	17
Mitmesugused tegevuskulud	-2 161 735	-2 252 786	18
Tööjõukulud	-7 618 049	-7 144 965	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 585 391	-5 467 876	
Muud ärikulud	-1 358 211	-1 348 689	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	522 057	2 156 042	
Intressitulud	801	984	
Intressikulud	-5 748 333	-5 946 055	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 225 475	-3 789 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 225 475	-3 789 029	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	5 384 782	4 992 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	159 307	1 203 461	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	522 057	2 156 042	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 585 391	5 467 876	
Muud korrigeerimised	-29 157 339	-22 713 387	
Kokku korrigeerimised	-23 571 948	-17 245 511	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 116 515	-1 070 420	
Varude muutus	-670 555	-397 263	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 496 931	94 943	
Makstud intressid	-5 748 333	-5 946 055	21
Kokku rahavood äritegevusest	-30 088 363	-22 408 264	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-102 876	-804 216	
Laekunud intressid	802	984	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-102 074	-803 232	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 550 778	-2 839 693	
Laekumised sihtfinantseerimisest	37 708 117	25 553 080	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 157 339	22 713 387	
Kokku rahavood	-1 033 098	-498 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 264 309	7 762 418	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 033 098	-498 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 231 211	7 264 309	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	671 080	67 108	77 949 748	78 687 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 789 029	-3 789 029
Muud muutused omakapitalis			89 375 415	89 375 415
31.12.2017	671 080	67 108	163 536 134	164 274 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 225 475	-5 225 475
31.12.2018	671 080	67 108	158 310 659	159 048 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Eesti Liinirongid raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. AS Eesti Liinirongid, kui riigi tütarettevõtte, lähtub ettevõtte aastaaruande koostamisel ka avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuetest.

AS Eesti Liinirongid tehingupartnerikood (alates 31.12.2014) on 012305.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide aruannetes avastatud vigu korrigeeritakse üldjuhul tagasiulatuvalt. Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra. Juhul, kui viga tehti üle-eelmisel või veel varasemal perioodil, korrigeeritakse vea mõju võrra eelmise perioodi varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid. Eelmise perioodi algsaldosid mõjutava olulise vea tagasiulatuvalt korrigeerimisel esitatakse lisaks eelmise perioodi lõppbilansile ka eelmise perioodi algbilanss, lähtudes korrigeeritud andmetest. Juhul, kui olulise vea mõju eelmise perioodi võrreldavatele andmetele (sh. eelmise perioodi algsaldodele) ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, korrigeeritakse varasematesse perioodidesse jääva vea mõju võrra aruandeperioodi varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid. Juhul kui vea kumulatiivset mõju ei ole võimalik usaldusväärselt määrata ka aruandeperioodi algsaldode suhtes, korrigeeritakse viga edasiulatuvalt alates esimesest võimalikust kuupäevast.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on arvestatud tehingupäeva Euroopa Keskpanka kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel „Muud tegevuskulud“. Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühiajalisi ja pikaajalisi nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud on soetatud ettevõttesiseseks kasutamiseks ja on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Varude kulukuks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Inventuuri käigus selgunud seisma jäänud mittekasutatavad materjalid kantakse kulukuks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse bilansis varad maksumusega alates 20 000 eurot ning kasutusega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamiskuludest. Parenduskulud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Hoolduse ja jooksva remondiga seotud kulutused kajastatakse perioodikuluna.

Ettevõtte veeremkoosseisu puhul on nõutud kapitaalremondi teostamine teatud kindla ajavahemiku järel. Nimetatud remondiga seotud kulud kapitaliseeritakse ja kajastatakse eraldi arvele võetud varaobjektina, mille amortisatsiooniperiood vastab remondi perioodilisusele (nt remont R5 - kolm aastat, R6 – kuus aastat). Kuna üks põhivaraobjekt võib koosneda erineva kasuliku elueaga osadest, on kasutusel

komponentarvestus.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalse põhivarana võetakse arvele kõrge maksumusega pikaajalise kasutuseaga tarkvaraobjektid, mida kajastatakse sarnaselt materiaalsele põhivarale. Kasutusel on amortisatsiooninorm 20% aastas.

Vara väärtuse vähenemine.

Igal aruandekuupäeval 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: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

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.

Veeremi kasuliku eluea määravad kasutamise tehnilised tingimused ja hoolduse tehnoloogia.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 20000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10-50
Rajatised	5-20
Veerem	3-35
Masinad ja seadmed	5-10
Muu põhivara	5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentnikuna kajastatakse kasutusrendimaksed rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Rendileandjana kajastatakse kasutusrendimaksed rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised

Ettevõtte kajastab bilansis eraldise juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenev kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tingimuslikud kohustised

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks (mille tõenäosus on alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata), avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena. (Lisa 12)

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimiseks saadud summa kantakse kohe tulusse, kui tingimuslike kohustusi ei kaasne või need on täidetud.

Sihtfinantseerimisega soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist, mis saadakse aruandeperioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millel sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või Põhikirja alusel. Reservkapitali suurus on 1/10 aktsiakapitalist. Igal majandusaastal reservkapitali kantava summa otsustab Üldkoosolek. Reservkapitali kasutatakse kahjumi katmiseks, kui Üldkoosolek ei otsusta teisiti. Reservkapitalist ei või teha Aktsionäridele väljamakseid.

Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui müügitulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline ja olulised omandiga seotud riskid on läinud müüjalt ostjale.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus usaldusväärselt hinnatav.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kõik aruandekuupäevajärgselt sissenõutavad, kuid aruandekuupäeval teadaolevad arvestusperioodi kuuluvad kulud kajastatakse arvestusperioodis.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu on kuluna kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Puhkusetasu reservis kajastub ka sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuse ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja –kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning –kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Riigi, riigiraamatupidamis-kohustuslase, kohaliku maavalitsuse ja avalik-õigusliku isiku aruannetes ei ole vaja avalikustada tehinguid teiste riigiraamatupidamiskohustuslaste, kohaliku omavalitsuse üksuste ja avalik-õiguslike isikutega (v.a juhul, kui seda nõutakse vastava isiku tegevust reguleerivates seadustes või eeskirjades).

AS Eesti Liinirongid käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Korrigeerivad sündmused kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. (Korrigeeriv sündmus on niisugune, mille mõju oli juba aruandekuupäeval olemas.) Mitte-korrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised. (Mitte-korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest.)

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	6 000	6 000
Pangakontod	6 225 211	7 258 309
Kokku raha	6 231 211	7 264 309

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	299 872	299 872	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	299 872	299 872	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	491 398	491 398	0	0	5
Muud nõuded	3 349	3 349	0	0	
Intressinõuded	71	71	0	0	
Viitlaekumised	3 278	3 278	0	0	
Ettemaksed	3 957 744	3 957 744	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 731 466	1 731 466	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 226 278	2 226 278	0	0	
Saamata pv sihtfinantseerimine	77 984 942	3 034 327	18 650 755	56 299 860	
Saamata tegevusk sihtfin	812 850	812 850	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 550 155	8 599 540	18 650 755	56 299 860	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	274 025	274 025	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	274 025	274 025	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500 420	500 420	0	0	5
Muud nõuded	909	909	0	0	
Intressinõuded	63	63	0	0	
Viitlaekumised	846	846	0	0	
Ettemaksed	1 673 344	1 673 344	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 673 344	1 673 344	0	0	
Saamata sihtfinantseerimine	86 535 721	3 037 415	18 669 734	64 828 572	
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 984 419	5 486 113	18 669 734	64 828 572	

Bilansikirjel "Nõuded ja ettemaksed" on alates 01.01.2017 kajastatud muuhulgas nõue Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi (MKM) vastu, mis vastab diiselrongide kapitalirendi põhiosa võlale. Varasematel perioodidel kapitalirendi põhiosa võlale vastavat nõuet MKM vastu vastavalt omavahelisele kokkuleppele ei kajastatud. Kuna MKM näol on tegemist AS Eesti Liinirongid omaniku (riigi) asutusega, siis otsustas juhatus kajastada lisanduva nõude arvele võtmise vastavalt MKM juhiste otse omakapitalis. Juhatus ei pidanud nõude kajastamist kasumiaruandes õigeks, kuna muudatus kajastamisel pole seotud majandustehinguga, vaid omaniku otsusega. Muudatuse näol ei ole tegemist ka vea parandamisega, kuna varasem nõude kajastamine oli kooskõlas võlgniku (MKM) poolse kajastamisega ning omavahelised saldod olid võrreldud. Seisuga 01.01.2017 otse omakapitali kirjel „Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum“ kajastatud

summa suurus oli 89 375 415 eurot.

Real "Muud ettemaksed" on kajastatud 20.02.2018 Kulna raudteeülesõidul toimunud rongiõnnetuse kindlustusnõue summas 2 166 859 eurot. Nõue on kindlustuse poolt kalkultatsiooni alusel heaks kiidetud.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	82 706	73 490
Varuosad	74 836	65 949
Piletikandjad	7 870	7 541
Ettemaksed varude eest	38 315	179 842
Ettemaksed tarnijatele	38 315	179 842
Kokku varud	121 021	253 332

2018. aastal varusid alla ei hinnatud ega maha ei kantud (2017. a kanti maha 4 395 euro väärtuses).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	491 398		500 420	
Üksikisiku tulumaks		150 893		146 537
Erisoodustuse tulumaks		8 780		7 297
Sotsiaalmaks		362 738		342 680
Kohustuslik kogumispension		14 752		15 162
Töötuskindlustusmaksed		21 928		21 064
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	491 398	559 091	500 420	532 740

Ettemaksed lisa 3, maksuvõlad lisa 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017										
Soetusmaksumus	73 366	2 489 170	171 983 061		1 173 199	173 156 260	881 245	2 091 092	2 091 092	178 691 133
Akumuleeritud kulum	0	-792 781	-20 419 831		-490 037	-20 909 868	-368 977			-22 071 626
Jääkmaksumus	73 366	1 696 389	151 563 230		683 162	152 246 392	512 268	2 091 092	2 091 092	156 619 507
Ostud ja parendused			207 996		46 394	254 390	36 250	103 776	103 776	394 416
Muud ostud ja parendused			207 996		46 394	254 390	36 250	103 776	103 776	394 416
Amortisatsioonikulu		-110 022	-5 176 813		-130 911	-5 307 724	-42 223			-5 459 969
Ümberliigitamised								483 707	483 707	483 707
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest								483 707	483 707	483 707
Muud muutused			-100 112		0	-100 112	0			-100 112
31.12.2018										
Soetusmaksumus	73 366	2 489 170	172 090 944	0	1 219 593	173 310 537	917 494	2 678 575	2 678 575	179 469 142
Akumuleeritud kulum	0	-902 803	-25 596 643	0	-620 948	-26 217 591	-411 199			-27 531 593
Jääkmaksumus	73 366	1 586 367	146 494 301	0	598 645	147 092 946	506 295	2 678 575	2 678 575	151 937 549

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	121 950	121 950
Amortisatsioonikulu	-4 065	-4 065
31.12.2017		
Soetusmaksumus	121 950	121 950
Akumuleeritud kulum	-4 065	-4 065
Jääkmaksumus	117 885	117 885
Ostud ja parendused	27 620	27 620
Amortisatsioonikulu	-25 311	-25 311
31.12.2018		
Soetusmaksumus	149 570	149 570
Akumuleeritud kulum	-29 376	-29 376
Jääkmaksumus	120 194	120 194

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Veerem	77 984 943	3 034 327	18 650 755	56 299 861	6,75	eur	2034	
Kapitalirendikohustised kokku	77 984 943	3 034 327	18 650 755	56 299 861				9
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Veerem	86 535 721	3 037 415	18 669 734	64 828 572	6,75	eur	2034	
Kapitalirendikohustised kokku	86 535 721	3 037 415	18 669 734	64 828 572				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	80 622 199	83 251 500
Kokku	80 622 199	83 251 500

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	849 035	849 035			
Võlad töövõtjatele	409 892	409 892			10
Maksuvõlad	559 091	559 091			5
Muud võlad	2 142 856	2 142 856			
Muud viitvõlad	2 142 856	2 142 856			
Saadud ettemaksed	352 289	352 289			
Tulevaste perioodide tulud	352 289	352 289			
Kapitalirendi võlg	77 984 942	3 034 327	18 650 755	56 299 860	8
Kokku võlad ja ettemaksed	82 298 105	7 347 490	18 650 755	56 299 860	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	715 185	715 185	0	0	
Võlad töövõtjatele	398 939	398 939	0	0	10
Maksuvõlad	532 740	532 740	0	0	5
Muud võlad	15 904	15 904	0	0	
Muud viitvõlad	15 904	15 904	0	0	
Saadud ettemaksed	153 463	153 463	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	153 463	153 463	0	0	
Kapitalirendivõlg	86 535 721	3 037 415	18 669 734	64 828 572	8
Kokku võlad ja ettemaksed	88 351 952	4 853 646	18 669 734	64 828 572	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	387 486	372 191
Puhkusetasude kohustis	22 406	26 648
Kokku võlad töövõtjatele	409 892	398 839

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2017	Lisa nr
Erakorralise remondi fondi eraldis	333 887	222 873	0		556 760	
Töösuhtejärgne eraldis	56 420	-2	0		56 418	
Kokku eraldised	390 307	222 871			613 178	20
Sealhulgas:						
Lühiajalised	390 307	222 871			613 178	
Muud eraldised	390 307	222 871			613 178	
	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2018	Lisa nr
Erakorralise remondi fondi eraldis	556 760	0	0	0	556 760	
Töösuhtejärgne eraldis	56 418	0	0	0	56 418	
Kokku eraldised	613 178	0	0	0	613 178	20
Sealhulgas:						
Lühiajalised	613 178	0	0	0	613 178	
Muud eraldised	613 178	0	0	0	613 178	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	126 648 526	130 828 906
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	31 662 132	32 707 227
Kokku tingimuslikud kohustised	158 310 658	163 536 133

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Riigieelarve	0	10 051 597	-10 051 597	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	10 051 597	-10 051 597	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Dotatsioon reisijateveoks	0	15 501 483	-15 501 483	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	15 501 483	-15 501 483	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	25 553 080	-25 553 080	0
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Riigieelarve	0	15 564 960	-15 564 960	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		15 564 960	-15 564 960	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Dotatsioon reisijateveoks	0	22 143 157	-22 143 157	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		22 143 157	-22 143 157	0
Kokku sihtfinantseerimine		37 708 117	-37 708 117	0

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	671 080	671 080
Aktsiate arv (tk)	67 108	67 108
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 930 850	13 231 278
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 930 850	13 231 278
Kokku müügitulu	15 930 850	13 231 278
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reisijatevedu	15 930 850	13 231 278
Kokku müügitulu	15 930 850	13 231 278

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	29 157 339	22 713 387
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 361	3 738
Rendi- ja üüritulu	13 533	15 478
Vanametalli müük	3 130	8 388
Muud	172 387	208 116
Kokku muud äritulud	29 356 750	22 949 107

* Tulu sihtfinantseerimisest on kapitalirendimakse vara osa (2018.a-l 8 550 778 €, tuluna omakapitali koosseisus vara saamise hetkest) võrra väiksem, kui "saadud sihtfinantseerimine" lisas 13.

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 419 644	941 662
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 822	4 395
Energia	7 030 985	5 458 840
Elektrienergia	1 159 695	1 004 407
Soojusenergia	47 353	46 468
Kütus	5 823 937	4 407 965
Taristu kasutustasud	19 583 706	11 405 130
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 042 157	17 810 027

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	123 399	135 523
Mitmesugused bürookulud	154 144	133 710
Lähetuskulud	2 178	9 717
Koolituskulud	35 050	24 931
Riiklikud ja kohalikud maksud	21 756	28 028
Turunduskulud	241 870	218 123
Infotehnoloogia ja sideteenused	272 359	256 869
Kinnisvara hooldus	214 609	185 437
Personali- ja juriidilised teenused	102 193	160 129
Töötajatega seotud kulud	77 187	71 404
Transporditeenused	179 112	363 825
Väheväärtuslik vara	117 437	73 337
Kindlustus	263 424	276 950
Seadmete hooldus	263 675	238 600
Muud	93 342	76 203
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 161 735	2 252 786

AS Eesti Liinirongid rendib ööbimiskohti kõigis lõppjaamades (2018.a 80 % rendikuludest, 2017.a 73%), 2018.a oli kasutusrendil 2 kaubikut ja 1 sõiduauto (2018.a 7 % rendikuludest, 2017.a 12%).

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 703 518	5 339 090
Sotsiaalmaksud	1 914 531	1 805 875
Kokku tööjõukulud	7 618 049	7 144 965
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	319	315
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	322	320
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	7

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Liikme- ja ametiühingumaksud	4 942	4 234	
Eraldised	0	222 871	11
Muud	1 353 269	1 121 584	
Kokku muud ärikulud	1 358 211	1 348 689	

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	5 748 333	5 946 055
Kokku intressikulud	5 748 333	5 946 055

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 954	16 389

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	189 525	191 674

Kohustisena seotud osapoolte ees on üleval tegev- ja kõrgema juhtkonna töötasu.

Heade töötulemuste eest on igal juhatuse liikmel õigus saada kuni nelja kuu töötasu ulatuses lisatasu. Lisatasu suuruse otsustab nõukogu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2019

AS Eesti Liinirongid (registrikood: 10520953) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE SAKS	Juhatuse liige	26.03.2019
RIHO SEPPAR	Juhatuse liige	27.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Eesti Liinirongid aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Eesti Liinirongid (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud 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.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele 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, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

27.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Eesti Liinirongid (registrikood: 10520953) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	27.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 536 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 225 475
Kokku	158 310 659
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 310 659
Kokku	158 310 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate raudteevedu	49101	15930850	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6737400
Faks	+372 6737440
E-posti aadress	info@elron.ee
Veebilehe aadress	www.elron.ee