

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Edelaraudtee Infrastruktuuri AS

**registrikood:** 10786958

**tänavanimi:** Kaare

**maja number:** 25

**linn:** Türi linn

**vald:** Türi vald

**maakond:** Järva maakond

**postisihthumber:** 72212

**telefon:** +372 3848301

**faks:** +372 3848311

**e-posti aadress:** edel@edel.ee

**veebilehe aadress:** www.edel.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Rahavoogude aruanne                         | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8  |
| Lisa 2 Raha                                 | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 12 |
| Lisa 5 Varud                                | 12 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 7 Muud nõuded                          | 13 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad               | 13 |
| Lisa 9 Kasutusrent                          | 14 |
| Lisa 10 Laenukohustised                     | 14 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                 | 15 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 15 |
| Lisa 13 Sihtfinantseerimine                 | 15 |
| Lisa 14 Aktsiakapital                       | 16 |
| Lisa 15 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 16 Muud äritulud                       | 17 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 |
| Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 19 Tööjõukulud                         | 18 |
| Lisa 20 Muud ärikulud                       | 18 |
| Lisa 21 Seotud osapooled                    | 18 |
| Aruande allkirjad                           | 20 |
| Vandeauditori aruanne                       | 21 |

## Tegevusaruanne

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

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS hooldada ja majandada on Tallinn-Viljandi ja Lelle-Pärnu raudteelõigud koos side- ja energeetikasüsteemidega ning kõik jaamahooned ja peatuspunktid nendel raudteelõikudel. Ettevõtte on olemas kogu selleks tegevuseks vajaminev oskusteave ja tegevuslitsentsid. Aruandeaasta lõpus oli ettevõttele kuuluvate rööbasteede kogupikkus 268 km, millest 224 km moodustavad peateed ja 44 km jaamateed.

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

Seadusandlusest tulenevad muudatused ettevõtte majandustulemustele aruandeperioodil olulist mõju ei avaldanud.

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

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

Ettevõtte müügitulud olid aruandeaastal 7 684 tuhat eurot (2017: 7 102 tuhat eurot), millest 7 342 tuhat eurot (2017: 6 799 tuhat eurot) moodustas infrastruktuuri kasutustasu reisijate- ja kaubaveo operaatoritele ning 342 tuhat eurot (2017: 303 tuhat eurot) muud müügitulud. Tulu sihtfinantseerimisest aruandeaastal ei saadud (2017: 1 388 tuhat eurot).

Aruandeaasta jooksul investeeriti raudteefrastruktuuri kokku 3 308 tuhat eurot (2017: 4 504 tuhat eurot), millest moodustas Tallinn-Rapla raudteelõigu rekonstrueerimisprojekti lõpuleviimine 1 470 tuhat eurot (2017: 2 087 tuhat eurot), Tallinn-Väike jaama pöörangute elektritsentralisatsiooni väljaehitamine koos jaama rööbasteede rekonstrueerimisega moodustas 1 596 tuhat eurot. Muud investeeringud raudteefrastruktuuri ning muude seadmete soetused moodustasid 242 tuhat eurot (2017: 627 tuhat eurot).

Alates 2018. aastast lõppes avalik reisijatevedu Lelle-Pärnu raudteelõigul, mida edaspidi kasutatakse ainult kaubaveoks.

Järgmisel aastal on kavandatud investeerida raudteefrastruktuuri ligikaudu 15 miljonit eurot, millest 12 miljonit eurot moodustab Lelle-Türi raudteelõigu rekonstrueerimine eesmärgiga tõsta rongide sõidukiirus kuni 120 km/h.

| Aasta                                             | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------------------|------|------|
| Puhaskasumi marginaal <sup>1</sup>                | -48% | -41% |
| Omakapitali määr <sup>2</sup>                     | 91%  | 92%  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <sup>3</sup> | 1,07 | 0,78 |

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

<sup>1</sup> Puhaskasumi marginaal – puhaskasum/ (müügitulu+ muu äritulu) \*100%

<sup>2</sup> Omakapitali määr – omakapital/koguaktiva \*100%

<sup>3</sup> Lühiajaliste kohustuste kattekordaja – lühiajalised kohustused/käibevara

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018        | 31.12.2017        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevarad                                   |                   |                   |         |
| Raha                                         | 202 793           | 34                | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 190 923         | 2 017 189         | 3       |
| Varud                                        | 174 651           | 125 239           | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 568 367</b>  | <b>2 142 462</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                   |                   |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 81 552 707        | 84 846 284        | 8       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 40 723            | 48 194            |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>81 593 430</b> | <b>84 894 478</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>84 161 797</b> | <b>87 036 940</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustised                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 312 526           | 299 822           | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 443 533         | 1 365 127         | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>2 756 059</b>  | <b>1 664 949</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 4 960 289         | 5 272 815         | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>4 960 289</b>  | <b>5 272 815</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>7 716 348</b>  | <b>6 937 764</b>  |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 274 820           | 274 820           | 14      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 27 482            | 27 482            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 79 796 874        | 83 289 193        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 653 727        | -3 492 319        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>76 445 449</b> | <b>80 099 176</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>84 161 797</b> | <b>87 036 940</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018              | 2017              | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 7 683 830         | 7 101 930         | 15      |
| Muud äritulud                               | 0                 | 1 388 284         | 16      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 324 002        | -2 219 614        | 17      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -332 116          | -320 595          | 18      |
| Tööjõukulud                                 | -1 768 651        | -1 700 833        | 19      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -6 707 733        | -7 523 809        | 8       |
| Muud ärikulud                               | -43               | -2 721            | 20      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-3 448 715</b> | <b>-3 277 358</b> |         |
| Intressitulud                               | 20 957            | 20 852            |         |
| Intressikulud                               | -225 969          | -235 813          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-3 653 727</b> | <b>-3 492 319</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-3 653 727</b> | <b>-3 492 319</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2018              | 2017              | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                   |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                              | -3 448 715        | -3 277 358        |         |
| Korrigeerimised                                                |                   |                   |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 6 707 733         | 7 526 539         | 8       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>6 707 733</b>  | <b>7 526 539</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | -157 553          | -68 633           | 3       |
| Varude muutus                                                  | -49 413           | -6 392            | 5       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 1 078 406         | -316 463          | 11      |
| Makstud intressid                                              | -225 969          | -235 813          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>3 904 489</b>  | <b>3 621 880</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                   |                   |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -3 406 686        | -3 742 650        | 8       |
| Antud laenud                                                   | -16 144           | 0                 | 3       |
| Antud laenude tagasimaksed                                     | 0                 | 166 975           | 3       |
| Laekunud intressid                                             | 20 922            | 20 852            |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-3 401 908</b> | <b>-3 554 823</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                   |                   |         |
| Saadud laenud                                                  | 0                 | 203 470           | 10      |
| Saadud laenude tagasimaksed                                    | -299 822          | -270 497          | 10      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>-299 822</b>   | <b>-67 027</b>    |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>202 759</b>    | <b>30</b>         |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 34                | 4                 | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>202 759</b>    | <b>30</b>         |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 202 793           | 34                | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                               |                              |                             | Kokku      |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2016</b>              | 274 820                       | 27 482                       | 83 289 193                  | 83 591 495 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                             | 0                            | -3 492 319                  | -3 492 319 |
| <b>31.12.2017</b>              | 274 820                       | 27 482                       | 79 796 874                  | 80 099 176 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                             | 0                            | -3 653 727                  | -3 653 727 |
| <b>31.12.2018</b>              | 274 820                       | 27 482                       | 76 143 147                  | 76 445 449 |

Täiendav informatsioon omakapitali ridade kohta on toodud Lisas 14.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS 2018. a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ).

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS juhatus on kinnitanud ja allkirjastanud 2018. aasta majandusaasta aruande. Vastavalt Eesti Vabariigi Äriseadustikule kiidab majandusaasta aruande heaks ettevõtte nõukogu ja aktsionäride üldkoosolek.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

### Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Swedbank arvelduskontodel olevate rahaliste vahendite kasutamiseks on asutatud kontsernikonto, mille moodustavad kõigi Edelaraudtee AS kontserni kuuluvate ning ka mitmete kontserniväliste omanikuga seotud ettevõtete arvelduskontodel olevad rahalised vahendid. Kontsernikonto haldaja poolt kehtestatud limitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Kui bilansipäeval on kõigi kontsernikonto liikmete kontojäägid positiivsed, siis kajastatakse kontojääki bilansireal Raha, kuid juhul kui mõni liikmetest on kasutanud kontsernikonto krediiti, kajastatavad kontsernikonto liikmed rahajääki bilansikirjel "Muud nõuded", kontsernikonto krediidi kasutamist kajastatakse aga bilansireal "Muud kohustised".

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Varud

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

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

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluiga vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Hooned ja ehitised  | 10-33          |
| Rajatised           | 10-33          |
| Masinad ja seadmed  | 5-10           |
| Muu põhivara        | 2,5-5          |

**Vara väärtuse langus**

Igal bilansipäeval hindab Ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele, alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: vara õiglasest väärtusest või kasutusväärtusest. Kui vara õiglast väärtust (müügihind miinus müügiga seotud kulud) pole võimalik määrata, loetakse vara kaetavaks väärtuseks selle kasutusväärtus. Varade kasutusväärtus leitakse varade abil tulevikus genereeritavate hinnanguliste rahavoogude nüüdisväärtusena. Varade väärtuse langust võidakse hinnata kas üksiku vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta. Raha genereerivaks üksuseks loetakse väikseim eraldi identifitseeritav varade grupp, millest genereeritavad rahavood on olulises osas prognoositavad sõltumatult ülejäänud varade poolt genereeritavatest rahavoogudest. Varade väärtuse allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes sarnaselt kulumiga. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgneval bilansipäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

**Rendid**

Ettevõtte kui rentnik

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Rendilepingud, kus peamised omandusega seotud kohustised ja tulud jäävad rendileandjale, kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed (miinus rendileandjalt saadud soodustused) kajastatakse kasumiaruandes lineaarselt aruandeperioodi kuluna. Ettevõtte kõiki sõlmitud rendilepinguid on võimalik katkestada ilma täiendavate oluliste kuludeta.

**Finantskohustised**

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

**Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus). Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt Äriseadustikule on kohustusliku reservkapitali suuruseks 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

**Maksustamine**

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

**Seotud osapooled**

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju\* all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütaretevõtted)

\* Kontroll või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2018     | 31.12.2017 |
|-------------------|----------------|------------|
| Arvelduskontod    | 202 793        | 34         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>202 793</b> | <b>34</b>  |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2018       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 70 765           | 70 765           | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 70 915           | 70 915           | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -150             | -150             | 4, 18   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 126 861          | 126 861          | 6       |
| Muud nõuded                        | 1 887 345        | 1 887 345        | 7       |
| Laenunõuded                        | 1 885 768        | 1 885 768        | 7, 21   |
| Intressinõuded                     | 1 577            | 1 577            | 7, 21   |
| Ettemaksed                         | 8 129            | 8 129            |         |
| Muud nõuded                        | 432              | 432              |         |
| Nõue riigieelarve vastu            | 97 391           | 97 391           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 190 923</b> | <b>2 190 923</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2017       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 37 903           | 37 903           | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 38 053           | 38 053           | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -150             | -150             | 4, 18   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 834              | 834              | 6       |
| Muud nõuded                        | 1 871 165        | 1 871 165        | 7       |
| Laenunõuded                        | 1 869 624        | 1 869 624        | 7, 21   |
| Intressinõuded                     | 1 541            | 1 541            | 7, 21   |
| Ettemaksed                         | 9 198            | 9 198            |         |
| Muud nõuded                        | 698              | 698              |         |
| Nõue riigieelarve vastu            | 97 391           | 97 391           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 017 189</b> | <b>2 017 189</b> |         |

Laenunõude all on kajastatud nõue kontsernikontole, täiendav informatsioon on toodud Lisas 21.

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2018    | 31.12.2017    | Lisa nr  |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 70 915        | 38 053        |          |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -150          | -150          | 18       |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>70 765</b> | <b>37 903</b> | <b>3</b> |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                                     | 31.12.2018     | 31.12.2017     |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>         | <b>174 651</b> | <b>125 239</b> |
| Raudtee remondimaterjalid           | 123 217        | 72 904         |
| Raudteeside ja -turvangu materjalid | 51 434         | 52 335         |
| <b>Kokku varud</b>                  | <b>174 651</b> | <b>125 239</b> |

Aruande- ja võrdlusperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2018     |                | 31.12.2017 |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg      | Ettemaks   | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0              | 411            | 0          | 338            |
| Käibemaks                                     | 0              | 0              | 0          | 21 949         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0              | 23 296         | 0          | 35 484         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0              | 78 045         | 0          | 74 579         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0              | 2 048          | 0          | 3 387          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0              | 3 758          | 0          | 4 888          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 126 861        |                | 834        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>126 861</b> | <b>107 558</b> | <b>834</b> | <b>140 625</b> |

Maksude ettemaksed on kajastatud Lisas 3 ning maksuvõlad on kajastatud Lisas 11.

## Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2018       | 12 kuu jooksul   | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr  |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|----------|
| Laenu nõuded             | 1 885 768        | 1 885 768        |              |             |             |          |
| Nõue kontsernikontole    | 1 885 768        | 1 885 768        | 1%           | Euro        | 2019        | 3, 21    |
| Intressinõuded           | 1 577            | 1 577            |              |             |             | 3        |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>1 887 345</b> | <b>1 887 345</b> |              |             |             | <b>3</b> |

  

|                          | 31.12.2017       | 12 kuu jooksul   | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr  |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|----------|
| Laenu nõuded             | 1 869 624        | 1 869 624        |              |             |             |          |
| Nõue kontsernikontole    | 1 869 624        | 1 869 624        | 1%           | Euro        | 2018        | 3, 21    |
| Intressinõuded           | 1 541            | 1 541            |              |             |             | 3        |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>1 871 165</b> | <b>1 871 165</b> |              |             |             | <b>3</b> |

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |              |                   |                    |                            |                         |                    |                             |                                    | Kokku             |
|---------------------|--------------|-------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------|
|                     | Maa          | Ehitised          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |                   |
| <b>31.12.2017</b>   |              |                   |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |                   |
| Soetusmaksumus      | 7 924        | 106 667 341       | 2 861              | 21 324                     | 4 007 113               | 4 031 298          | 27 199                      | 76 736                             | 110 810 498       |
| Akumuleeritud kulum | 0            | -24 389 953       | -2 322             | -14 479                    | -1 536 051              | -1 552 852         | -21 409                     | 0                                  | -25 964 214       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>7 924</b> | <b>82 277 388</b> | <b>539</b>         | <b>6 845</b>               | <b>2 471 062</b>        | <b>2 478 446</b>   | <b>5 790</b>                | <b>76 736</b>                      | <b>84 846 284</b> |
|                     |              |                   |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |                   |
| Ostud ja parendused | 0            | 0                 | 0                  | 39 168                     | 41 107                  | 80 275             | 1 055                       | 3 313 405                          | 3 394 735         |
| Amortisatsioonikulu | 0            | -6 256 129        | -146               | -11 229                    | -430 918                | -442 293           | -1 841                      | 0                                  | -6 700 263        |
| Ümberliigitamised   | 0            | 2 593 971         | 0                  | 0                          | 635 023                 | 635 023            | 0                           | -3 228 994                         | 0                 |
| Muud muutused       | 0            | 0                 | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  |                             | 11 951                             | 11 951            |
|                     |              |                   |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |                   |
| <b>31.12.2018</b>   |              |                   |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |                   |
| Soetusmaksumus      | 7 924        | 108 193 958       | 2 861              | 53 511                     | 4 666 860               | 4 723 232          | 26 788                      | 173 098                            | 113 125 000       |
| Akumuleeritud kulum | 0            | -29 578 728       | -2 468             | -18 727                    | -1 950 586              | -1 971 781         | -21 784                     | 0                                  | -31 572 293       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>7 924</b> | <b>78 615 230</b> | <b>393</b>         | <b>34 784</b>              | <b>2 716 274</b>        | <b>2 751 451</b>   | <b>5 004</b>                | <b>173 098</b>                     | <b>81 552 707</b> |

Materiaalse põhivara soetusi on võrdlusperioodil finantseeritud Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi (EÜF) vahenditest summas 2 033 537 eurot. Vt. ka Lisa 13.

Olulisem allahindlus väärtuse languse tõttu võrdlusperioodil summas -1 515 107 eurot tuleneb kapitaalselt remonditud Tallinn-Rapla raudteelõigu remondieelse jääkväärtuse osalisest allahindamisest, kuna raudtee pealisehituse materjalid asendati mõningatel teelõikudel

täielikult uutega. Aruandeperioodil on maha kantud mõningad lammutatud rööbasteed summas -316 154 eurot ja muud vara summas - 3 617 eurot.

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2018    | 2017    | Lisa nr |
|------------------|---------|---------|---------|
| Kasutusrendikulu | 180 648 | 164 783 | 17,18   |

Kasutusrendi korras renditakse büroo- ja tootmisruume, siderajatisi ning autotranspordivahendeid.

## Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                    |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |                    |             |             |
| Laen Swedbank                    | 5 272 815  | 312 526                          | 4 960 289           | 0           | 4,1%+6 kuu Euribor | Euro        | 2021        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 5 272 815  | 312 526                          | 4 960 289           | 0           |                    |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 5 272 815  | 312 526                          | 4 960 289           | 0           |                    |             |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |                    |             |             |
|                                  | 31.12.2017 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                    |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |                    |             |             |
| Laen Swedbank                    | 5 572 637  | 299 822                          | 5 272 815           | 0           | 4,1%+6 kuu Euribor | Euro        | 2021        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 5 572 637  | 299 822                          | 5 272 815           | 0           |                    |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 5 572 637  | 299 822                          | 5 272 815           | 0           |                    |             |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                   |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | 31.12.2018        | 31.12.2017        |
| Ehitised                                              | 71 409 047        | 74 440 259        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>71 409 047</b> | <b>74 440 259</b> |

Täiendav informatsioon on Lisas 12.

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 605 820        | 1 605 820        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 125 629          | 125 629          |         |
| Maksuvõlad                       | 107 558          | 107 558          | 6       |
| Muud võlad                       | 407              | 407              |         |
| Saadud ettemaksed                | 604 119          | 604 119          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 443 533</b> | <b>2 443 533</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2017       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 537 882          | 537 882          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 103 017          | 103 017          |         |
| Maksuvõlad                       | 140 625          | 140 625          | 6       |
| Muud võlad                       | 1 164            | 1 164            |         |
| Saadud ettemaksed                | 582 439          | 582 439          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 365 127</b> | <b>1 365 127</b> |         |

Võlast tarnijatele moodustab võlgnevus seotud osapoolte vastu 1 478 342 eurot (2017: 295 028 eurot). Vt. ka Lisa 21

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2018        | 31.12.2017        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                   |                   |
| Võimalikud dividendid                       | 60 914 518        | 63 837 499        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 15 228 629        | 15 959 375        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>76 143 147</b> | <b>79 796 874</b> |

Swedbank investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid hoonestusõigusele raudteelõikudel Tallinn-Lelle-Pärnu ja Lelle-Türi-Viljandi, mille bilansiline jääkväärtus moodustab 71 409 tuhat eurot. Vt. ka Lisa 10.

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. 2017. ja 2018. aastal ei viidud läbi maksurevisjoni. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

## Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                           | Saadud    | Tulu       | 31.12.2017 | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|---------|
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                |           |            |            |         |
| Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi raudtee rekonstrueerimiseks | 1 388 284 | -1 388 284 | 0          |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>   | 1 388 284 | -1 388 284 | 0          |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                          | 1 388 284 | -1 388 284 | 0          | 16      |

Võrdlusperioodil finantseeriti Euroopa Ühtekuuluvusfondi vahenditega Tallinn-Rapla raudteelõigu rekonstrueerimist tagamaks reisirongide suuremat sõidukiirust. Projekti kogumaksumuseks kujunes 12,698 miljonit eurot, millest abi moodustab 10 miljonit eurot. Ettevõtte juhtkonna hinnangul võimaldavad sihtfinantseerimisega kaasnenud lepingutingimused kajastada saadud sihtfinantseerimine tuluna siis, kui laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Aruandeaastal sihtfinantseerimist ei ole saadud.

## Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 274 820    | 274 820    |
| Aktsiate arv (tk)    | 24 482     | 24 482     |
| Aktsiate nimiväärtus | 10         | 10         |

Aktsiate 100% omanik on Edelaraudtee AS.

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 7 683 830        | 7 101 930        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>7 683 830</b> | <b>7 101 930</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>7 683 830</b> | <b>7 101 930</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Raudteeinfrastruktuuri kasutustasu          | 7 341 717        | 6 798 981        |
| Elektrienergia                              | 155 358          | 163 637          |
| Muud müügitulud                             | 186 755          | 139 312          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>7 683 830</b> | <b>7 101 930</b> |

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2018     | 2017             |
|----------------------------|----------|------------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 0        | 1 388 284        |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>0</b> | <b>1 388 284</b> |

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2018             | 2017             | Lisa nr |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Tooraine ja materjal                             | 15 509           | 23 443           |         |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 111 462          | 114 396          |         |
| <b>Energia</b>                                   | <b>173 858</b>   | <b>167 734</b>   |         |
| Elektrienergia                                   | 125 407          | 118 040          |         |
| Kütus                                            | 48 451           | 49 694           |         |
| Üür ja rent                                      | 131 272          | 121 114          | 9       |
| Raudteefrastruktuuri remondi- ja hooldusteenused | 1 768 800        | 1 677 405        |         |
| Kindlustusteenused                               | 12 577           | 15 706           |         |
| Muud                                             | 110 524          | 99 816           |         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>2 324 002</b> | <b>2 219 614</b> |         |

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2018           | 2017           | Lisa nr |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                               | 49 376         | 43 669         | 9       |
| <b>Energia</b>                            | <b>6 683</b>   | <b>6 065</b>   |         |
| Kütus                                     | 6 683          | 6 065          |         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 118 197        | 115 174        |         |
| Lähetuskulud                              | 3 091          | 0              |         |
| Koolituskulud                             | 2 218          | 2 696          |         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 92 834         | 83 376         |         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 0              | 147            | 3, 4    |
| Konsultatsioonid ja õigusabi              | 37 165         | 43 143         |         |
| Muud                                      | 22 552         | 26 325         |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>332 116</b> | <b>320 595</b> |         |

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2018             | 2017             |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                            | 1 328 863        | 1 277 720        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 439 788          | 423 113          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>1 768 651</b> | <b>1 700 833</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale        | 86               | 89               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                  |                  |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 85               | 88               |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1                | 1                |

## Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                            | 2018      | 2017         | Lisa nr |
|--------------------------------------------|-----------|--------------|---------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised             | 35        | 0            |         |
| Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest | 0         | 2 721        | 8       |
| Muud                                       | 8         | 0            |         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>                 | <b>43</b> | <b>2 721</b> |         |

## Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2018 |            | 31.12.2017 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 3 661      | 0          | 27         | 0          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 2 960      | 130        | 0          | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 896 099  | 1 478 212  | 1 880 274  | 295 028    |

| 2018                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |              |             |             |
| Kontsernikonto                                                                                                                   | 1 885 768    | 1 869 624                  | 1%           | Euro        | 2019        |

| 2017                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |              |             |             |
| Kontsernikonto                                                                                                                   | 1 869 624    | 2 036 599                  | 1%           | Euro        | 2018        |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                  | 2018      |        | 2017      |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud     | Müügid | Ostud     | Müügid |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 11 068    | 75 298 | 12 460    | 621    |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 2 633     | 15 898 | 0         | 0      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 282 849 | 75 511 | 5 147 107 | 86 948 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2018   | 2017   |
| Arvestatud tasu                                                               | 28 800 | 28 800 |

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

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

Bilansipäeva seisuga on Ettevõtte nõue kontsernikonto vastu 1 885 768 eurot (2017: 1 869 624 eurot), muutus +16 144 eurot (Lisa 7).

Allahindlused seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas 2018. ja 2017. aastal ei osutunud vajalikuks.

Olulisemad ostud seotud osapooltelt on raudtee infrastruktuuri hooldus- ja remonditeenused, autotranspordivahendite rent, ettevõtte juhtimise ja haldamise tugiteenused, ruumide rent. Ostud seotud osapooltelt summas 4 296 550 eurot (2017: 5 159 567 eurot) on kajastatud perioodikuluna kasumiaruandes 2 067 319 eurot (2017: 1 949 478 eurot), kapitaliseeritud põhivarasse 2 166 967 eurot (2017: 3 208 716 eurot) ning kajastatud laovarudena 62 264 eurot (2017: 0 eurot).

Olulisemad müügid seotud osapooltele on elektrienergia ja raudtee infrastruktuuri kasutamise teenused.

Juhatuse liikmele ei ole lepingus ette nähtud lahkumishüvitist.

Vt. ka Lisa 3 ja Lisa 11.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2019

**Edelaraudtee Infrastruktuuri AS (registrikood: 10786958) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIN KAARJAS       | Juhatuse liige     | 01.04.2019           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS-i aktsionärile

### Märkusega arvamuse

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Edelaraudtee Infrastruktuuri AS-i (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2018;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

### Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte juhtkond on 31. detsembril 2018 ja 2017 viinud läbi põhivarade kaetava väärtuse testi, mille tulemusena jõuti järeldusele, et põhivarade bilansiline väärtus seisuga 31. detsember 2018 ületab nende varade kaetavat väärtust 12,6 miljoni euro võrra (31.12.2017: 34,5 miljoni euro võrra). Juhtkond ei ole varasid alla hinnanud. Eeltoodust tulenevalt on ettevõtte põhivarad ja omakapital seisuga 31. detsember 2018 ja 2017 ülehinnatud vastavalt 12,6 miljoni euro ja 34,5 miljoni euro võrra. Antud vea tulemusel on valesti kajastatud põhivarade amortisatsioonikulu ja varasemate perioodide allahindluse tühistamise tõttu ettevõtte 2018. aasta kasum alahinnatud 21,9 miljoni euro võrra ning eelmiste perioodide jaotamata kasum 31. detsember 2018 seisuga ülehinnatud 34,5 miljoni euro võrra. Meie poolt väljastatud vandeaudiitori aruanne 2017. aasta finantsaruande osas oli samuti vastavalt modifitseeritud.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Oleme Ettevõtet sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi auditortegevuse seaduses sätestatud eetikanouetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi auditortegevuse seaduse eetikanouetele.

### Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustavat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

### 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 sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past  
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Rando Rand  
Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers  
Tegevusluba nr 6  
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

1. aprill 2019

## Audiitorite digitaalallkirjad

Edelaraudtee Infrastruktuuri AS (registrikood: 10786958) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LAURI PAST         | Vandeaudiitor      | 01.04.2019           |
| RANDO RAND         | Vandeaudiitor      | 01.04.2019           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018        |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 79 796 874        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 653 727        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>76 143 147</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Maismaaveondust teenindavad tegevusalad | 5221       | 7341717         | 95.55%      | Jah            |

## Sidevahendid

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| Liik              | Sisu         |
| Telefon           | +372 3848301 |
| Faks              | +372 3848311 |
| E-posti aadress   | edel@edel.ee |
| Veebilehe aadress | www.edel.ee  |