

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AS Eesti Liinirongid

registrikood: 10520953

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 176

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10917

telefon: +372 6737400

faks: +372 6737440

e-posti aadress: info@elron.ee

veebilehe aadress: www.elron.ee

Sisukord

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

AS Eesti Liinirongid 2019. aasta tegevusaruanne

Üldine informatsioon

AS Eesti Liinirongid (edaspidi Elron) põhitegevusalaks on reisijateveo korraldamine Eesti raudteedel. Elron on riigile kuuluv äriühing, mis tegutseb Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi haldusalas. Elron tegevuse aluseks on lisaks õigusaktidele Eesti Vabariigi ja ettevõtte vahel 2017. aastal sõlmitud raudtee reisijateveo avaliku teenindamise otseleping.

2019. aastal teenindas Elron reisijaid **elektrirongidega** kuuel liinil:

- Tallinn-Aegviidu
- Tallinn-Riisipere (alates 08.12.19 Tallinn-Riisipere-Turba)
- Tallinn-Paldiski
- Tallinn-Kloogaranna
- Tallinn-Keila
- Tallinn-Pääsküla

Diislrongidega teenindati reisijaid kümnel liinil:

- Tallinn-Viljandi
- Tallinn-Türi
- Tallinn-Rapla
- 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.

Reisijatevedu

2019. aastal tehti Elroni rongidega kokku ligi 8,3 miljonit sõitu, mis on 8% rohkem kui 2018. aastal. Sõitjate arvu kasvule aitasid kaasa:

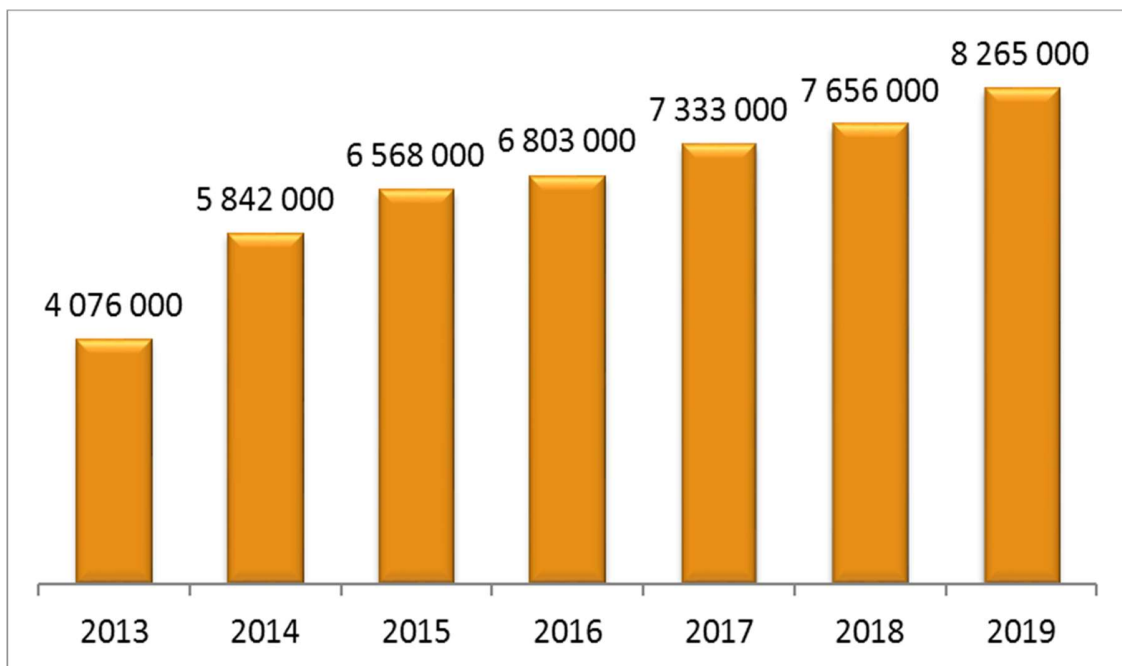
- sõiduaegade lühendamine – kiiremaks muutusid Tallinna-Tartu, Tallinna-Narva ja Tallinna-Viljandi liinid;
- 2018. a lõpus lisandunud väljumised (Tallinna-Viljandi ekspressliini avamine, Tallinna-Tartu ekspressliini tihendamine ning täiendavad väljumised Tallinna ja Rapla vahel);
- omavalitsuste pakutavate soodustuste laienemine (leping Saku vallaga, suuremad soodustused Saue valla elanikele);
- üldine majandusaktiivsuse suurenemine ja sellega seonduv liikumisnõudluse kasv;
- suhteliselt kõrgete kütusehindade püsimine;

- piletimasinate kasutuselevõtt;
- taristu remonttööde kavandatud väiksem maht ja rongiliiklust vähem häiriv tööde iseloom.

2019. aastal häirisid remonttööd liiklust planeeritust vähem. Tänu heale koostööle AS-ga Eesti Raudtee jäid suurimad remonditööd suvekuudele, mil nõudlus läänesuunal on kõige madalam. Siiski oli nende mõju tuntav ja seda eelkõige suure sõitjate arvuga Tallinna-Paldiski liinil. 2019. aastal oli veel tunda ka maakonna bussiliinidel kehtestatud tasutud sõitude negatiivset mõju Elroni rongidega tehtud sõitude arvule. 2020. aastal peaks see mõju taanduma. Reisijate arvu kasvu mõjutas positiivselt piletimasinate kasutuselevõtt rongides, millega tõhustati eelkõige Tallinna piires reisijate teenindamist. Piletimasinaid kasutab juba rohkem kui kolmandik reisijatest.

Kõige populaarsemad liinid olid 2019. aastal Tallinn-Paldiski, Tallinn-Riisipere-Turba, Tallinn-Tartu ja Tallinn-Aegviidu. Kõikidel nendel liinidel tehti üle miljoni reisi. Sõitjate arv kasvas enim Tallinna-Keila liinil (62% kasv) ning Tallinna-Rapla liinil (43% kasv). Kasvava nõudluse rahuldamiseks lisati aasta lõpus Narva suunale täiendav ekspressväljumine, samuti tihendati Tallinna linnalähiliiklust päevasel ajal.

Reisijate arv raudteel 2013-2019



Teenuse kvaliteet

2019. aastal toimusid igas kvartalis teenindusauditid. Teenindusauditite tulemus on otseselt ja personaalselt seotud iga klienditeenindaja motivatsioonisüsteemiga. Uuringu põhiliseks eesmärgiks on hinnata rongi klienditeenindajate teeninduse kvaliteedi taset, vastavust teeninduse hea tava reeglitele ning ettevõtte teenindusjuhendile. Uuringu käigus hinnatakse klienditeenindajate teenindus- ja müügiioskusi igapäevastes teenindusolukordades *mystery*

shopping meetodil. 2019. aasta teenindusauditi koondtulemus (98,1%) on võrreldes 2018. aastaga (98,5%) 0,4% langenud, jäädes siiski soovitud eesmärgi tasemele.

Rongi klienditeenindajate teenindusauditite tulemused (2017-2019):



Liikluskorraldus

2019. aastal teenindas Elron reisijaid 17 elektrirongi ja 20 diiselrongiga. 2018. aastal Kulna raudteeülesõidul toimunud avariiis kannatada saanud elektrirong EMU 1309 oli kuni 2019. aasta lõpuni Valgevenes remondis ning naaseb liinile 2020. aastal.

Kokku teenindati 2019. aastal elektrirongidega 1 837 804 rong-km ja diiselrongidega 3 744 624 rong-km. Bussidega asendati nendest vastavalt 98 940 rong-km ja 5 116 rong-km.

Elroni sõiduplaani keskmine täitmine oli 2019. aastal kõikide liinide lõikes 99,05%. Elroni poolt põhjustatud hilinemised moodustavad kogu hilinemiste arvust 27%. Suurem osa hilinemisest (73%) on põhjustatud infrastruktuuri riketest või muudest Elroni kontrolli alt väljas olevatest olukordadest.

Liiklushäirete põhjused ja nende osakaalud

Elroni poolt põhjustatud hilinemised (korda)		Infrastruktuuri ettevõtete poolt põhjustatud hilinemised (korda)		Muud põhjused (aknad, avariid, jne) (korda)	
Hilinemised 15-30 min	39	Hilinemised 15-30 min	67	Hilinemised 15-30 min	19
Hilinemised >30 min	23	Hilinemised >30 min	39	Hilinemised >30 min	42
Rongide ärajäämised	9	Rongide ärajäämised	25	Rongide ärajäämised	6

Elroni juurde loodud koolituskeskusel on alates 05.10.2015 tegevusluba veduri juhi koolituse läbiviimiseks. Veduri juhi väljaõpet on korraldatud kahel korral, 2015. ja 2017. aastal. Kolmandasse, seni suurimasse koolitusgruppi, värvati 2019. aastal 11 õpilast, kes alustavad õppimist 2020. aastal. Lisaks veduri juhtide väljaõppele korraldatakse perioodiliselt rongijuhtide sertifikaadi väljaõpet ning sertifikaadi- ja veeremipõhist täiendusõpet.

Rongide hooldus ja remont

Ronge hooldavad koolitatud tehnikud Elroni Pääsküla depoos vastavalt rongitootja Stadler hooldusgraafikutele. 2019. aastal tehti 609 juhendipõhist hooldust:

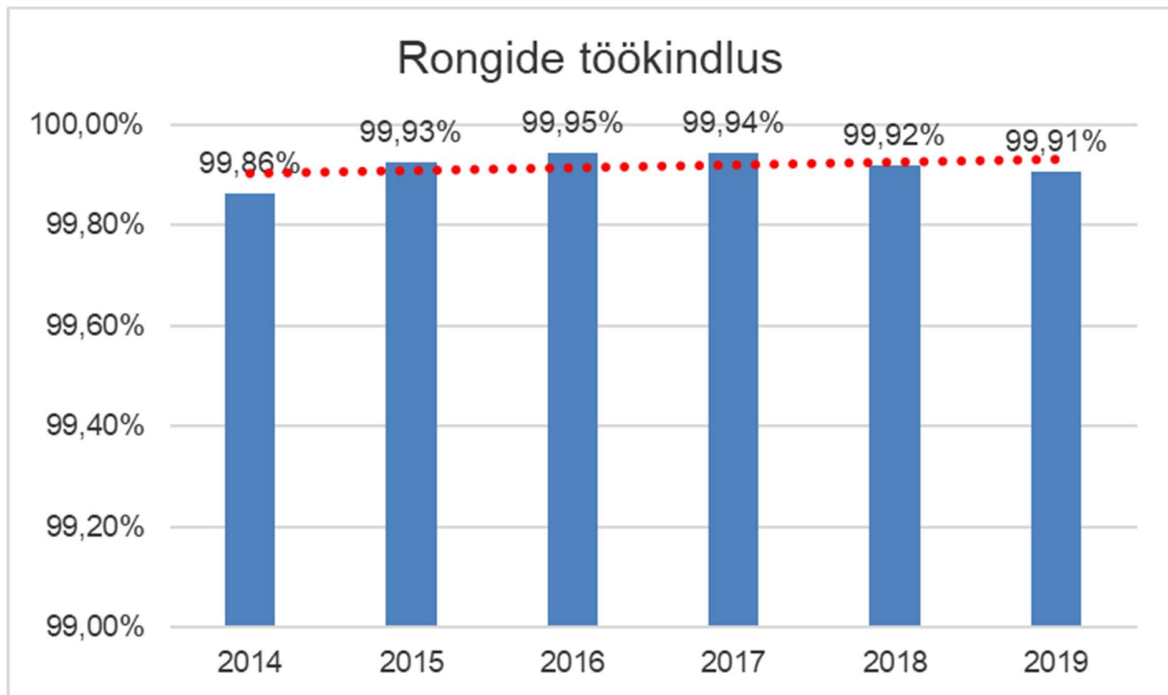
- hooldus P1 418 korral
- hooldus P2 96 korral
- hooldus P3 48 korral
- hooldus P4 47 korral

Lisaks korralistele hooldustele tehakse rongidele ka suuremaid remonditöid ning moderniseerimisi. 2019. aastal alustati rongide pöördvankrite ja rattapaaride reduktorite miljonikilomeetri kapitaalremontidega. Remonditi 53 vankrit, nendest 20 mootor- ja 33 haakevankrid. Remonditud reduktorite arv on 24. Remonte teeb vastavalt hankelepingule Soome ettevõtte VR Fleetcare. Teiseks suuremaks remontide grupiks on plaanilised elektriliste veomootorite 1-mln km remondid. 2019. aastal remontis ABB Eesti AS 42 elektrimootorit. 2019. aastal investeeris Elron rongide agregaatidesse ja teistesse seadmetesse 1,8 mln eurot. Kuna rongide läbisõit läheneb ühele miljonile kilomeetrile, suureneb agregaatide remondi maht ning remondirühma töötajate arv on seetõttu kasvanud.

Lisaks plaanilistele hooldustele ja remontidele esineb rongidel erakorralisi rikkeid, mida kõrvaldavad operatiivselt vahetustes töötavad avariitehnikud. Elroni rongide keskmine tehniline töökindlus püsib kõrgel tasemel:

- Elektrirongidel – 99,95%
- Diislrongidel – 99,86%

Rongide tehniline töökindlus 2014-2019



Riski- ja ohutusjuhtimine

2019. aastal viidi läbi ettevõtte-üleste riskide hindamine. Riske hinnati nende mõju ja avaldumise tõenäosuse järgi. Elroni suurimaks tegevusriskiks on rongide nappus, mis takistab kasvava arvu reisijate teenindamist ning ohustab teeninduskvaliteeti. Riski maandamiseks saadi 2019. aastal valitsuselt luba kuue täiendava rongi soetamiseks 2024. aastal võimalusega lisarahastuse leidmise korral soetada veel täiendavalt 10 rongi. Olulise mõjuga riskidena kerkisid esile veel rongide varuosade tarneraskused, tõrked piletimüügikeskkonnas ja võimalikud raudteeõnnetused. Vajalike varuosade tagamiseks töötati välja laovarude jälgimise süsteem ja piletimüügisüsteemi töökindluse parendamiseks uuendati süsteemi pakkujaga (AS Ridango) lepingu osa, mis käsitles teenuse toimepidevust.

Raudteeohutuse tagamiseks on Tarbijakaitse ja Tehnilise Järelevalve Amet kinnitanud 02.10.2018 ettevõtte ohutusjuhtimise süsteemi. Ohutusjuhtimise süsteemi ohutuspoliitika tagamiseks ja eesmärkide saavutamiseks rakendatakse protsessipõhist töökorraldust. Ohutusjuhtimise süsteemi toimeprotsesse on kokku 14, millega on kaetud ettevõtte kogu toimeala. Ohutuseesmärkide saavutamist jälgitakse nädala-, kuu- ja kvartali vaates ning aasta tulemused on kajastatud ohutusjuhtimise süsteemi aastakokkuvõttes. Saadud info põhjal muudetakse ja täiendatakse tegevusahelaid, tagatakse töötajate vajalik pädevus, suheldakse tarnijate ja partneritega ning parendatakse seeläbi ettevõtte protsesside toimimist.

Ohutusjuhtimise süsteemi toimimist on hinnatud ohutuskoosolekutel 10 korral. Operatiivtasandi toimimist ja puhkeruumide seisukorda lõppjaamades hinnati 8 korral. Ohutusnormide rikkumist ei tuvastatud ühelgi juhul. Ohutusjuhtimise süsteemi

rakendamise ja toimimise riiklikku järelevalvet teostab Tarbijakaitse- ja Tehnilise Järelevalve Amet. 20. mail 2019 toimunud riikliku järelevalve käigus rikkumisi ei tuvastatud, küll aga tehti parendusettepanekuid töötajate teavitamise ja kaasamise osas. Töötajate kaasamise üheks vormiks on ohutusintervjuud, mille käigus hindab töötaja ohutusjuhtimise süsteemi toimimist tegutsemise tasandil ja teeb parendusettepanekuid. Vestluste tulemusel täidetakse personaalsed ohutuskaardid, milles töötajad hindavad oma panusest ohutuskultuuri tõstmisesse ettevõtte siseselt ja ka väljaspool.

2019. aasta olulisima teema - ohutuskultuuri tagamiseks ja edendamiseks toimusid raudtee-ettevõtjate koostööprojektid:

- suurõppus “Kopli raud” – algataja ja korraldaja AS Eesti Raudtee;
- meediaprojekt “Raudteeohutusest ja nappidest pääsemistest” – algataja ja korraldaja Elron.

Loodi uus töövorm “Rongijuhi pooltund” – kohtumised õpilastega, millega viidi ohutuskultuuri ja raudteeohutuse teemad üldhariduskoolidesse.

Samuti toimusid Elroni eestvedamisel kord kvartalis ohutusüldkoosolekud, kus hinnatakse koos raudteeinfrastruktuuri ettevõtetega raudteeohutuseesmärkide täitmist ettevõtete koostoimealas. Lisaks toimuvad ühised raudteeohutuse ohutusauditid, kus hinnatakse ohutusnormide täitmist raudtee remondi- ja hooldusalas.

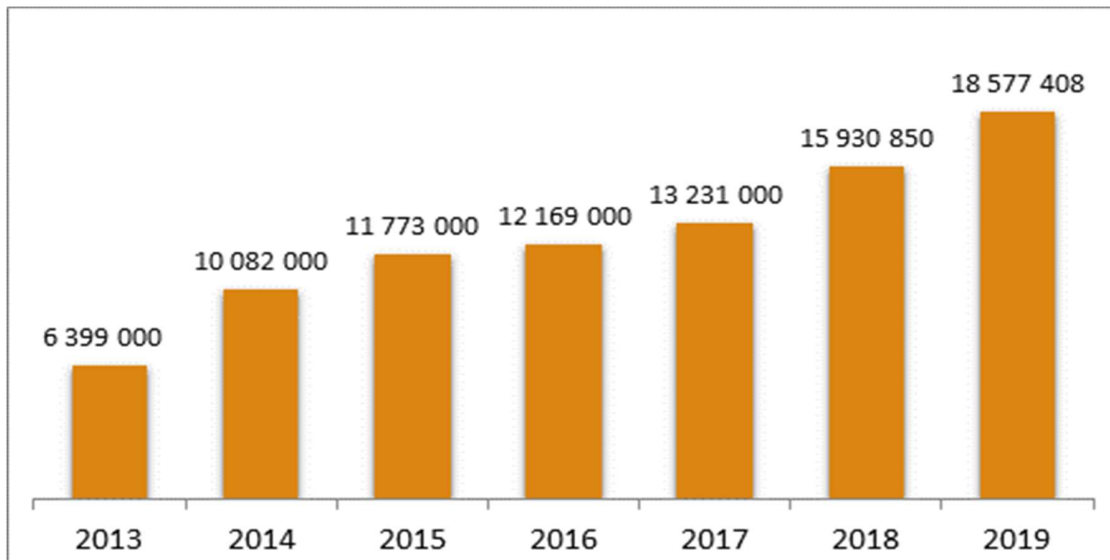
Laiendatud ohutusüldkoosolekud toimusid 2 korda aastas, kus osalesid infrastruktuuri ettevõtted, Maanteeameti, Politsei- ja Piirivalveameti, Tarbijakaitse ja Tehnilise Järelevalve Ameti esindajad. Nimetatud koostöövorm annab võimaluse hinnata kõikide ohutust mõjutavate tegurite toimimist operatiivtasandil ja arutada koostoimeala reguleerivate kordade mõjusust ning esitada parendusettepanekuid.

Ettevõtte ohutusjuhtimise süsteemi ohutuspoliitika ja ohutuseesmärkide täiendamise ning muutmise vajadust hindab juhtkond vähemalt üks kord aastas.

Majandustulemused

Elroni 2019. majandusaasta äritulud olid kokku 46,36 mln eurot, kasvades võrreldes 2018. aastaga 2,4%. Piletimüügitulu oli kogutuludest ligi 18,6 mln eurot, kasvades võrreldes 2018. aastaga 17%. Piletitulu kasv tulenes reisijate arvu kasvust ja augustis toimunud piletihindade tõusust (keskmiselt 5%). Keskmise sõidu hind kasvas 8%, millele aitas lisaks hinnatõusule kaasa sõitude arvu kasv suuremate keskuste vahel (kus sõidu pikkus ja pileti hind on kõrgemad) ning perioodipiletite ning õpilaste ja eakate soodustusega sõitjate osakaalu mõningane vähenemine.

Piletitulu 2013-2019



Riigi toetus tegevuskulude katteks oli 21,2 mln eurot, vähenedes võrreldes 2018. aastaga 4,1%. Diislongide liisingumaksete katmiseks eraldas riik lisaks graafikujärgsele tasumisele (ca 10 mln eurot) 2018. aastal täiendavalt 5 mln eurot ja 2019. aastal täiendavalt 8 mln eurot.

Riigipoolne finantseerimine

Toetus (mln eurot)	2019	2018
Reisijateveoks	21,2	22,1
Uue veeremi soetamiseks	17,5	15,6

Ettevõtte ärikulud olid 2019. aastal 46,4 mln, mis oli 3,6% rohkem kui 2018. aastal. Suurimad kuluartiklid:

- raudteeinfrastruktuuri kasutustasu 19,9 miljonit eurot (43% ärikuludest);
- tööjõukulud 8,4 mln eurot (18,1% ärikuludest);
- energia ja kütus 7,1 mln eurot (15,3% ärikuludest);
- põhivara kulum ja allahindlus 5,6 mln eurot (12,0% ärikuludest).

Arvnäitajad (euro)

	2019	2018	2017
Äritulud	46 358 716	45 287 600	36 180 385
EBITDA	5 562 757	6 107 448	7 623 917
Ärikasum/-kahjum	-982	522 057	2 156 041
Puhaskasum/-kahjum	-5 171 712	-5 225 475	-3 789 030
EBITDA marginaal	12,0%	13,5%	21,1%
Äirentaablus	0,0%	1,2%	6,0%
Puhasrentaablus	-11,2%	-11,5%	-10,5%
Omakapitali suhtarv	68,6%	65,7%	65,7%

Vastavalt „Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile” on riigi äriühingud kohustatud rakendama põhivara sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtteid, mille kohaselt kandis Elron 2013. aastal soetatud rongide kogumaksumuse koheselt tulusse (kasumisse). Nüüd kasum aasta-aastalt väheneb vastavalt sihtfinantseerimisega seotud põhivara amortiseerumisele. Ehk lihtsustatult öeldes – Elroni kasumiaruanne näitab uue aruande järgi nn kahjumit seni, kuni rongid on amortiseerunud, kuid see ei peegelda tegelikku majanduslikku seisut.

Töötajad

Elronis töötas 2019. aastal keskmiselt 336 töötajat, sh 2 juhatuse liiget (2018. aastal 322 töötajat). Tööõnnetuste arv on võrreldes eelmise aastaga vähenenud 50%, tööõnnetusi registreeriti 4 (2018. aastal 8). Lisaks rongijuhtide sertifikaadiõppele oli 2019. aastal rõhk töötajate arvutioskuste arendamisel ning teadlikkuse suurendamisel (sh infoturbe koolitused), tehnikud osalesid perioodiliselt rongi hoolduse ja remondi tehnoloogia koolitustel, eesti keele kursusi korraldati A2 ja B1 taseme saavutamiseks ning juhtide oskuste suurendamiseks toimusid juhtimisalased koolitused.

2020 väljavaade

Elron prognoosib 2020. aastal jätkuvat rongireisijate arvu kasvu. Kasvu protsent on tõenäoliselt väiksem kui 2018 vs 2019, kuna oodata on suuremaid remonditöid mitmetel liinidel.

Hea ühingujuhtimise tava

AS Eesti Liinirongid kõik aktsiad kuuluvad Eesti Vabariigile, keda aktsionäriõiguste teostamisel esindab Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium. 2019. aasta 3. mail toimunud üldkoosoleku otsustega on võimalik tutvuda AS Eesti Liinirongid kodulehel.

Tulenevalt riigivaraseadusest ja ettevõtte põhikirja nõuetest esitab ettevõtte ainuaktsionärile ja Rahandusministeeriumile eelnevalt nõukogu koosoleku päevakorra ja pärast koosolekut koosoleku allkirjastatud protokollid või otsuse, kui otsus võeti vastu koosolekut kokku kutsumata.

2019. aastal nõukogu liikmete nimekirjas muudatusi ei toimunud. 2019. aastal toimus 6 nõukogu koosolekut.

Perioodil 14.09.2018 – 06.01.2019.a oli ühingu juhatus üheliikmeline ja juhatuse esimehe kohuseid täitis juhatuse liige Riho Seppar. Ettevõtte nõukogu otsusega 135-1-1 nimetati alates 07.01.2019.a ettevõtte juhatuse esimeheks Merike Saks. Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmed lähtuvad oma tegevuses ettevõtte huvidest, tagades selle teostamise käigus õigusaktide, sisemiste juhendite ja eeskirjade ning püstitatud kvaliteedi- ja ohutusnõuete täitmise.

/allkirjastatud digitaalselt/

Merike Saks
Juhatusesimees

/allkirjastatud digitaalselt/

Riho Seppar
Juhatuseliige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 133 642	6 231 211	2
Nõuded ja ettemaksud	7 309 185	8 599 540	3
Varud	100 542	121 021	4
Kokku käibevarad	12 543 369	14 951 772	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	64 051 545	74 950 615	3
Materiaalsed põhivarad	147 733 946	151 937 549	6
Immateriaalsed põhivarad	90 280	120 194	7
Kokku põhivarad	211 875 771	227 008 358	
Kokku varad	224 419 140	241 960 130	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	6 434 041	7 347 490	9
Eraldised	56 419	613 178	11
Kokku lühiajalised kohustised	6 490 460	7 960 668	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	64 051 544	74 950 615	9
Kokku pikaajalised kohustised	64 051 544	74 950 615	
Kokku kohustised	70 542 004	82 911 283	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	671 080	671 080	14
Kohustuslik reservkapital	67 108	67 108	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 310 660	163 536 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 171 712	-5 225 475	
Kokku omakapital	153 877 136	159 048 847	
Kokku kohustised ja omakapital	224 419 140	241 960 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	18 577 408	15 930 850	15
Muud äritulud	27 781 308	29 356 750	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 689 784	-28 042 157	17
Mitmesugused tegevuskulud	-3 139 156	-2 161 735	18
Tööjõukulud	-8 407 716	-7 618 049	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 563 739	-5 585 391	6,7
Muud ärikulud	-559 303	-1 358 211	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-982	522 057	
Intressitulud	729	801	
Intressikulud	-5 171 459	-5 748 333	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 171 712	-5 225 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 171 712	-5 225 475	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	5 357 487	5 384 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	185 774	159 307	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-982	522 057	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 563 739	5 585 391	6,7
Muud korrigeerimised	-28 154 435	-29 157 339	13
Kokku korrigeerimised	-22 590 696	-23 571 948	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 425 614	-3 116 515	
Varude muutus	-230 899	-670 555	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 605 466	2 496 931	
Makstud intressid	-5 171 459	-5 748 333	21
Laekumised sihtfinantseerimisest	28 154 435	29 157 339	13
Kokku rahavood äritegevusest	-19 453	-931 024	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 078 846	-102 876	
Laekunud intressid	730	802	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 078 116	-102 074	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-11 034 327	-8 550 778	13
Laekumised sihtfinantseerimisest	11 034 327	8 550 778	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	-1 097 569	-1 033 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 231 211	7 264 309	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 097 569	-1 033 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 133 642	6 231 211	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	671 080	67 108	158 310 659	159 048 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 171 712	-5 171 712
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2019	671 080	67 108	153 138 948	153 877 136

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.

2019. aastal on muudetud rahavoogude aruande esitusviisi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades, tähtajalisi hoivuseid 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 Keskpanga 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 lühija pikajärgelised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

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 objektile 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 kulumise.

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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalse põhivara võetakse arvele kõrge maksumusega pikaajalise kasutusega 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.

Elron on riigile kuuluv äriühing ning peab finantsaruandluses lähtuma avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist. Vastavalt sellele rakendatakse finantsaruandluse standardit ja ei tee varade väärtuse teste ega kajasta varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle rikkemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. pikaajaliste finantskohustiste korrigeerimine soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 kohustused

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 14)

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, millal 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 maksimumäär 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.

Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendidena ja muus vormis jaotamata kasum tulumaksusummaääraga mille määr 2018 a. oli 20/80 väljamaksetelt. 2019 a. regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva äriühingu tulumaksusummaäär on 14/86. Madalam maksimumäär rakendub 1/3 2018. aastal väljamakstud dividendide suurusele summale, ülejäänud jaotamata kasumi tulumaksuga maksustamise määr on 20/80.

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 äriiliste otsustele.

Riigi, riigiraamatupidamiskohustuslase, 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 ilmsid bilansi kuupäeva 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	9 540	6 000
Pangakontod	5 124 102	6 225 211
Kokku raha	5 133 642	6 231 211

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	427 611	427 611	0		
Ostjatelt laekumata arved	426 567	426 567	0		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 044	1 044	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	645 835	645 835	0		5
Muud nõuded	2 755	2 755	0		
Intressinõuded	81	81	0		
Viitlaekumised	2 674	2 674	0		
Ettemaksed	3 023 657	3 023 657			
Tulevaste perioodide kulud	1 923 598	1 923 598			
Muud makstud ettemaksed	1 100 059	1 100 059			
Saamata pv sihtfinantseerimine	66 950 616	2 899 071	17 819 389	46 232 156	13
Saamata tegevuskulude sihtfinantseerimine	310 256	310 256	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 360 730	7 309 185	17 819 389	46 232 156	
	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	13
Saamata tegevuskulude sihtfinantseerimine	812 850	812 850	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 550 155	8 599 540	18 650 755	56 299 860	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	100 100	82 706
Varuosad	92 152	74 836
Piletikandjad	7 948	7 870
Ettemaksed varude eest	442	38 315
Ettemaksed tarnijatele	442	38 315
Kokku varud	100 542	121 021

2019. aastal varusid all ei hinnatud ega maha ei kantud (sama 2018.a).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	645 835		491 398	
Üksikisiku tulumaks		200 330		150 893
Erisoodustuse tulumaks		6 989		8 780
Sotsiaalmaks		450 296		362 738
Kohustuslik kogumispension		17 873		14 752
Töötuskindlustusmaksed		26 574		21 928
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	645 835	702 062	491 398	559 091

Ettemaksed lisa 3, maksuvõlad lisa 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017								
Soetusmaksumus	73 366	2 489 170	171 983 061	1 173 199	173 156 260	881 245	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	156 619 507
Ostud ja parendused			207 996	46 394	254 390	36 250	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
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest							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	1 219 593	173 310 537	917 494	2 678 575	179 469 142
Akumuleeritud kulum	0	-902 803	-25 596 643	-620 948	-26 217 591	-411 199		-27 531 593
Jääkmaksumus	73 366	1 586 367	146 494 301	598 645	147 092 946	506 295	2 678 575	151 937 549
Ostud ja parendused							1 330 222	1 330 222
Amortisatsioonikulu		-110 963	-5 249 270	-133 742	-5 383 012	-39 850		-5 533 825
Ümberliigitamised		34 972	855 813	61 735	917 548	50 921	-1 003 441	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		34 972	855 813	61 735	917 548	50 921	-1 003 441	0
31.12.2019								
Soetusmaksumus	73 366	2 524 142	172 946 757	1 281 328	174 228 085	968 415	3 005 356	180 799 364
Akumuleeritud kulum	0	-1 013 766	-30 845 913	-754 690	-31 600 603	-451 049		-33 065 418
Jääkmaksumus	73 366	1 510 376	142 100 844	526 638	142 627 482	517 366	3 005 356	147 733 946

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-29 914	-29 914
31.12.2019		
Soetusmaksumus	149 570	149 570
Akumuleeritud kulum	-59 290	-59 290
Jääkmaksumus	90 280	90 280

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Veerem	66 950 615	2 899 071	17 819 388	46 232 156	6,75	EUR	2034	9
Kapitalirendikohustised kokku	66 950 615	2 899 071	17 819 388	46 232 156				
	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	9
Kapitalirendikohustised kokku	77 984 943	3 034 327	18 650 755	56 299 861				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	77 992 897	80 622 199
Kokku	77 992 897	80 622 199

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 983 523	1 983 523			
Võlad töövõtjatele	470 190	470 190			10
Maksuvõlad	702 062	702 062			5
Muud võlad	17 226	17 226			
Muud viitvõlad	17 226	17 226			
Saadud ettemaksud	361 969	361 969			
Tulevaste perioodide tulud	361 969	361 969			
Kapitalirendi võlg	66 950 615	2 899 071	17 819 388	46 232 156	8
Kokku võlad ja ettemaksud	70 485 585	6 434 041	17 819 388	46 232 156	

	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 ettemaksud	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 ettemaksud	82 298 105	7 347 490	18 650 755	56 299 860	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	439 814	387 486
Puhkusetasude kohustis	30 376	22 406
Kokku võlad töövõtjatele	470 190	409 892

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	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	20
Kokku eraldised	613 178	0	0	0	613 178	
Sealhulgas:						
Lühiajalised	613 178	0	0	0	613 178	
Muud eraldised	613 178	0	0	0	613 178	
	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2019	Lisa nr
Erakorralise remondi fondi eraldis	556 760	-556 760				
Töösuhtejärgne eraldis	56 418	1			56 419	
Kokku eraldised	613 178	-556 759			56 419	20
Sealhulgas:						
Lühiajalised	613 178	-556 759			56 419	
Muud eraldised	613 178	-556 759			56 419	

2017. aastal sai rongi nr 2320 üks diiselmootor QSK23 ESN:323585 tõsiseid vigastusi, mille tekkepõhjus oli ebaselge. Rikke tõttu purunes nukkvõlli ajami osa, mille põhjustas hammasratasülekande parasiithammasratta poltide purunemine.

Eesti Liinirongid AS oli seisukohal, et nimetatud rike ei saa olla põhjustatud ebapiisavast hooldusest, või muust Eesti Liinirongid AS töötajate tegevusest/tegevusetusest, kuna purunenud sõlmele ligipääs hoolduspersonalil puudub.

Seisuga 31.12.2017 moodustati erakorraline kulueraldis summas 556 760 eurot diiselmootorite remondikulude katteks, kuna

- Kindlustusfirma Zurich Insurance keeldus ehituveast tingitud kahju korvamisest leides, et kahju peab hüvitama mootorite valmistaja
- Stadler AG ei nõustu kulu enda kanda võtma, kuna rongide garantiiaeg on läbi.

Seisuga 26.11.2019 on kõik mootorid remonditud. AS Eesti Liinirongid ei ole saanud ühtegi nõuet diiselmootorite remondi hüvitamise kohta.

Eeltoodust lähtudes hindas AS Eesti Liinirongid juhatus reaalsete kulude tekkimise ebatõenäoliseks.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	122 511 158	126 648 526
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	30 627 790	31 662 132
Kokku tingimuslikud kohustised	153 138 948	158 310 658

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	86 535 721	0	15 564 960	0	7 014 182	8 550 778	77 984 943	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	86 535 721	0	15 564 960	0	7 014 182	8 550 778	77 984 943	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	22 143 157	0	22 143 157	0	812 850	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	22 143 157	0	22 143 157	0	812 850	0
Kokku sihtfinantseerimine	86 535 721	0	37 708 117	0	29 157 339	8 550 778	78 797 793	0
	31.12.2018		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	77 984 943	0	17 471 426	0	6 437 098	11 034 328	66 950 615	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	77 984 943	0	17 471 426	0	6 437 098	11 034 328	66 950 615	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	812 850	0	21 717 337	0	21 219 128	0	310 256	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	812 850	0	21 717 337	0	21 219 128	0	310 256	0
Kokku sihtfinantseerimine	78 797 793	0	39 188 763	0	27 656 226	11 034 328	67 260 871	0

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	671 080	671 080
Aktsiate arv (tk)	67 108	67 108
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 577 408	15 930 850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 577 408	15 930 850
Kokku müügitulu	18 577 408	15 930 850
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reisijatevedu	18 577 408	15 930 850
Kokku müügitulu	18 577 408	15 930 850

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	27 656 226	29 157 339
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 623	10 361
Rendi- ja üüritulu	18 767	13 533
Vanametalli müük	2 413	3 130
Muud	99 279	172 387
Kokku muud äritulud	27 781 308	29 356 750

"Tulu sihtfinantseerimisest" on kapitalirendimakse vara osa (2019.a- 11 034 327 €, 2018.a-l 8 550 778 €, tuluna omakapitali koosseisus vara saamise hetkest) võrra väiksem, kui "saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks" lisas 13.

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	1 661 911	1 419 644
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	7 822
Energia	7 113 564	7 030 985
Elektrienergia	1 056 556	1 159 695
Soojusenergia	46 807	47 353
Kütus	6 010 201	5 823 937
Taristu kasutustasud	19 914 309	19 583 706
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 689 784	28 042 157

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	101 932	123 399
Mitmesugused bürookulud	195 769	154 144
Lähetuskulud	9 809	2 178
Koolituskulud	44 951	35 050
Riiklikud ja kohalikud maksud	24 894	21 756
Turunduskulud	218 869	241 870
Infotehnoloogia ja sideteenused	440 395	272 359
Kinnisvara hooldus	241 246	214 609
Personali- ja juriidilised teenused	156 544	102 193
Töötajatega seotud kulud	99 809	77 187
Transporditeenused	641 240	179 112
Väheväertuslik vara	278 559	117 437
Kindlustus	261 154	263 424
Seadmete hooldus	317 924	263 675
Muud	106 061	93 342
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 139 156	2 161 735

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 292 185	5 703 518
Sotsiaalmaksud	2 115 531	1 914 531
Kokku tööjõukulud	8 407 716	7 618 049
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	319	319
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	336	322
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	8

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Liikme- ja ametiühingumaksud	4 973	4 942	
Eraldised	-556 760	0	11
Muud	1 111 090	1 353 269	
Kokku muud ärikulud	559 303	1 358 211	

Muudest ärikuludest 1 103 120€ moodustavad kapitalirendiga seotud kulud.

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	5 171 250	5 748 333
Muud intressikulud	209	0
Kokku intressikulud	5 171 459	5 748 333

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 850	5 954

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	196 251	189 525