

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	21
Bilanss	21
Kasumiaruanne	22
Rahavoogude aruanne	23
Omakapitali muutuste aruanne	24
Raamatupidamise aastaaruande lisad	25
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	25
Lisa 2 Raha	28
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	29
Lisa 4 Varud	30
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	31
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	32
Lisa 8 Kapitalirent	32
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	33
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	34
Lisa 11 Eraldised	34
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	34
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	34
Lisa 14 Aktsiakapital	35
Lisa 15 Müügitulu	36
Lisa 16 Muud äritulud	36
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	36
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	37
Lisa 19 Tööjõukulud	37
Lisa 20 Muud ärikulud	37
Lisa 21 Intressikulud	38
Lisa 22 Intressitulud	38
Lisa 23 Seotud osapooled	38
Aruande allkirjad	39
Vandeauditori aruanne	40

AS Eesti Liinirongid 2022. aasta tegevusaruanne

Üldine informatsioon

AS Eesti Liinirongid (edaspidi Elron) on 100% riigile kuuluv Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi (edaspidi MKM) haldusalas tegutsev äriühing, mille põhitegevusalaks on reisijateveo korraldamine Eesti raudteedel.

Lisaks õigusaktidele reguleerib Elroni tegevust Eesti Vabariigiga sõlmitud reisijateveo avaliku teenindamise leping (edaspidi ATL), mille alusel toetab riik reisijatevedu raudteel.

2022. aastal teenindas Elron reisijaid kokku 16 liinil:

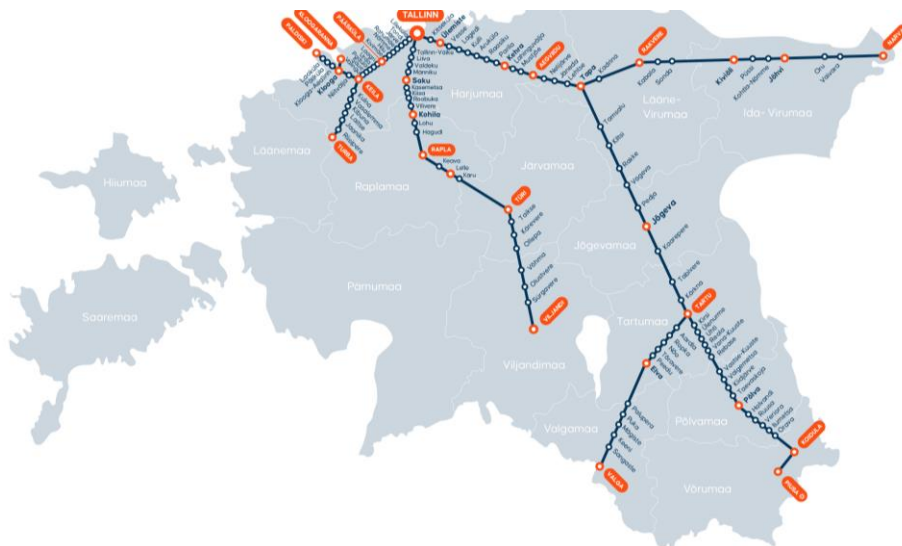
elektrirongidega 6 liinil

Tallinn - Aegviidu
Tallinn - Riisipere - Turba
Tallinn - Paldiski
Tallinn - Kloogaranna
Tallinn - Keila
Tallinn - Pääsküla

diiselerongidega 10 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 on elektrifitseeritud 138,7 kilomeetrit. Elroni rongiparki kuuluvad 20 diislerongi (6 neljavagunilist, 8 kolmevagunilist ja 6 kahevagunilist) ja 18 elektrirongi (6 neljavagunilist ja 12 kolmevagunilist).



Elroni strateegia

- Elroni strateegia lähtekohtadeks on omaniku ootused, Transpordi- ja liikuvuse arengukava ning ATL-iga võetud kohustused MKM-i ees.

Omaniku ootused Elronile on sõnastatud ainuaktsionäri otsusega, milles märgitakse, et osaluse valitseja on ettevõtte riigivaraseaduse alusel klassifitseerinud valdavalt avalike eesmärkidega äriühinguks. Elroni kaudu soovib riik tagada kaasaegsetele tehnilistele normidele ja ohutusnõuetele vastava kvaliteetse avaliku reisijateveo teenuse avalikul raudteel.

- Elronil on avalikku huvi kandvad eesmärgid, mille täitmisel peab äriühing esmajärjekorras lähtuma riiklikust transpordi arengukavast (Transpordi ja liikuvuse arengukava 2021–2035).

Arengukava perioodil on eesmärk pakkuda uuel kvaliteeditasemel reisijateveo teenust avalikul raudteetaristul. Kasutusele võetakse varasemast tihedam, reisijate vajadustel põhinev sõidugraafik, eesmärgiga vähendada suuremate keskuste vahelist aegruumilist vahemaad, pakkuda mugavat liikumisvõimalust, vähendades seeläbi autokasutuse osakaalu. Lisaks on omanik seadnud Elronile eesmärgi toimida reisijateveo arengumootorina, võimaldades koondada sektorit hõlmav teadmine ning initsieerida uusi tehnoloogiaid ja äriideid.

Vastutustundliku ettevõtteena on eesmärk olla oma valdkonnas majandustegevusega tegelemisel efektiivne, täita riigi kehtestatud strateegilisi eesmärke vastavalt äriühingu suhtes kohaldatavatele seadustele, regulatsioonidele ja arengukavadele ning olla Eesti äriühingutele eeskujuks heade juhtimistavade, sotsiaalse vastutuse ning kõrge ärikultuuri poolest. Järgime vastutustundliku ühingujuhtimise põhimõtteid (ESG - *Environmental, Social and Governance*) ja integreerime need äriühingu igapäevategevusse, juhtimisse ja strateegiasse.

E – keskkond

- Keskendume fossiilsete kütuste osakaalu minimeerimisele. Meie elektrirongid kasutavad 100% roheenergiat.
- Eesmärgistame energiakasutuse efektiivsuse tõstmist. Järgmise 4 aasta jooksul kasvab meie veerem 40% ja seda just keskkonnaefektiivsete elektrirongide näol.
- Keskendume sorteerimata olmeprügi osakaalu minimeerimisele.
- Tegutseme 99% paberivabalt ja pilvepõhiselt.

S – sotsiaalne sfäär

- Keskendume puuetega inimestele maksmalselt mugava reisikeskkonna tagamisele.
- Toetame oma töötajate tervist läbi spordikompensatsiooni ja tervisekontrollide.

- Korraldame töötajatele täiendkoolitusi ja toetame edasi õppimist.
- Järgime soolist võrdõiguslikkust ja palgavõrdsust tasustamissüsteemide rakendamisel.

G – juhtimine

- Lähetume kehtivast seadusandlusest ja regulatsioonidest ning valdkonna eksperdina räägime kaasa regulatsioonide ja nõuete kaasajastamisel.
- Järgime eetikakoodeksit ning kehtestame samad nõuded kõigile meie lepingulistele partneritele.

Visioon

Olla reisija esimene valik

Missioon

Luuu Sulle aega – viime Sind kohale kiiresti, turvaliselt ja mugavalt

Väärtused

Kiirus

Pakume kõige kiiremaid ühendusi sihtkohtade vahel, reageerime kiiresti nii klientide soovidele ja muredele kui töötajate tagasisidele. Toimetame tempokalt ning oleme seetõttu konkurentidest ees.

Turvalisus

Rong on kõige turvalisem liiklusvahend – meie sõidame iga ilmaga. Samas hoolime raudteeohutusest ja ka oma töötajate turvalisusest.

Usaldusväärsus

Meie sõiduplaanist kinnipidamine on üle 97% - viime Sind alati kohale. Täidame nii klientidele kui töötajatele antud lubadused, oleme ausad ja viisakad. Elron on hinnatud ja usaldusväärne tööandja.

Kliendikesksus

Oleme kliendi esimene valik, aitame kõikide murede korral nii rongis kui väljaspool. Arvestame klientide tagasisidet, et pakkuda võimalikult mugavat teenust.

Keskkonnasõbralikkus

Rongiliiklus on üks rohelisemaid transpordiliike. Meie elektrirongid sõidavad taastuvatest allikatest toodetud elektriga ning ka meie uued rongid saavad olema keskkonnasõbralikud elektrirongid.

Elroni strateegilised eesmärgid

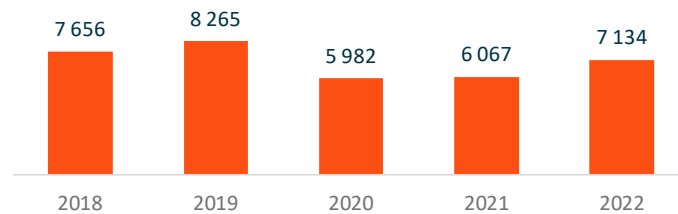
- Elroni rong on reisija eelistatuim transpordivahend
- Elron on kaasaegne ja oma tegemistes maksimaalselt efektiivne
- Elron on kõrgelt hinnatud tööandja omas sektoris
- Elron on eetiline ja keskkonnasõbralik

Elroni rong on reisija eelistatuim transpordivahend

Rongireisijate arvu suurendamine on Elroni peamiseks eesmärgiks. Aastaks 2030 on soov kahekordistada reisijate arv ning teenindada aastas 15 miljonit reisijat. Selleks tuleb tagada kiire, turvaline, usaldusväärne, kliendi- ja keskkonnasõbralik teenus. Rongireisijate arvu kasvatamisega panustab Elron riigi transpordipoliitika prioriteetidesse, milleks on ühistranspordi kasutajate arvu suurendamine.

2022. aastal on reisijate arvu kasv olnud märkimisväärne.

Reisijate arv 2018-2022 (tuhat reisijat)



Aasta alguses mõjutas inimeste liikumist veel koroonaviirus, kuid alates märtsist piirangud tühistati, samasse aega jäi ka kiire kütusehindade tõus. Nende kahe teguri koosmõjul kasvas nõudlus hüppeliselt ning ületas kohati juba pandeemiaeelset taset. Aasta teises pooles vähendasid sõitude arvu raudtee remonttööd ja sellest tingitud piirangud, mille tõttu oli reisijate teenindamine oluliselt häiritud. 2022. aastal tehti Elroni rongidega võrreldes 2021. aastaga üle miljoni reisi rohkem.

Reisijate arv kasvas kiiremini pikematel liinidel ning mõnevõrra aeglasemalt linnalähiliinidel. 2022. aastal sõitis Tallinna-Narva ja Tallinna-Tartu liinidel läbi aegade kõige rohkem reisijaid. Narva suunal vastavalt 569 tuhat reisijat, Tartu suunal 1,21 miljonit reisijat. Kõige enam tehti 2022. aastal sõite Tallinna-Riisipere-Turba (1 203 272 reisi) ja Tallinna-Paldiski (1 180 264 reisi) liinil.

Reisijate arvu edasise suurendamise oluliseks eelduseks peame ühenduskiiruste jätkuvat kasvatamist sihtkohtade vahel ja sõiduplaani tihendamist kõikidel suundadel.

Klienditeeninduse tase rongides on jätkuvalt suurepärase. 2022. aastal läbiviidud kliendirahulolu uuring näitas, et klientide üldine hinnang Elronile on positiivne ning rahulolu meie poolt pakutava teenusega on samuti kasvanud. Alates 2020. aastast kasutab Elron kliendirahulolu hindamiseks ka soovitusindeksit, mis 2022. aasta lõpul oli 51.

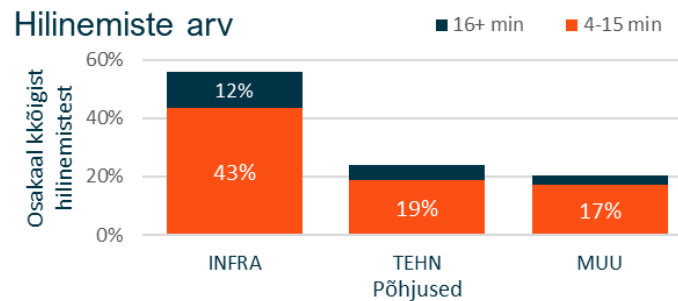
Rongide tehnilise töökindluse jätkusuutlikkuse tagamiseks lisati 2022. aasta alguses tehnikaosakonda avariitehnikute õine vahetus, mis andis võimaluse kiiremini lahendada tekkinud probleeme ja valmistada ette ronge hommikuseks väljumiseks.

Diislrongide töökindluse tõstmiseks suurendati 2022. aastal vahetusfondi 15 diiselmootori võrra, jätkati pöördevankrite 1 miljoni kilomeetri läbisõidujärgsete remontidega ja teostati 13 mootorpöördevankri kapitaalremont.

Uute rongide soetamise osas oli 2022 oluline aasta. 2020. aastal sõlmitud uute rongide soetamise objektiks olevate rongide osas alustati esimeste vagunikerede koostamisega ja lisaks sõlmiti leping 10 täiendava koosseisu ostmiseks.

2023. aastal jätkub koosseisude tootmine. Elroni ülesandeks on jälgida tootmise kvaliteeti ja vastavust meie ootustele. 2023. aasta jooksul alustatakse ettevalmistustega uute rongide Eestisse vastu võtmiseks ja katsetamiseks.

Sõiduplaanist kinnipidamine on olnud Elroni oluline prioriteet ja elektrirongide osas on keskmine näitaja 98,9%. Paraku mõjutavad sõiduplaanist kinnipidamist ka ettevõttevälised tingimused, nagu näiteks raudtee remondid, mis 2022.aastal venisid oodatust pikemale perioodile. Seega päris soovitud kvaliteedini (98,8%) kõigi rongide osas veel ei jõutud, diislrongide puhul on vastav näitaja 96%.



Ohutuse ja turvalisuse tagamine on Elroni prioriteet nii töökeskkonnas kui avalikul raudteel.

Ohutuse valdkonna strateegilisteks eesmärkideks on raudteeõnnetuste ja napikate ennetamine. 2022. aastal leidis aset 14 õnnetusjuhtumit, kus hukkus neli inimest. Kolme puhul oli tegemist tahtliku tegevusega. Ropkas toimus 11.03.2022 tõsine õnnetusjuhtum, kus rong läks rööbastelt maha ja selle käigus said raskemaid vigatusi kaks ja kergemaid kehavigastusi kuus reisijat. Rongi kahjud on üle 2 .miljoni euro. Vahejuhtumeid registreeriti 6, tehnilisi juhtumeid 23. Napikaid registreeriti kokku 79.

2022. aastal viisid raudteeohutuse saadikud ohutussõnumid 1000 lapseni.

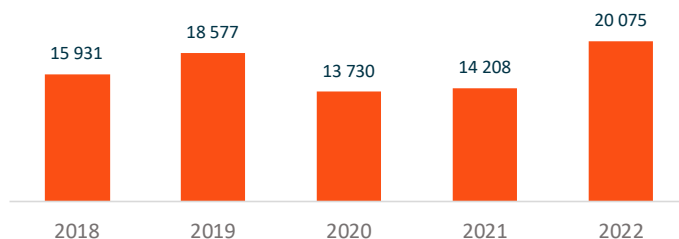
Elroni eesmärgiks on ka tööõnnetuste ja ohuolukordade ennetamine ning töötamise- ja ohutuskultuuri tõstmine. Tööõnnetusi leidis aset sarnaselt 2021. aastale viis. Ohutuskultuuri tõstmiseks juurutati 5S süsteem hooldustehnikute tööruumides ja 5S laiendamiseks töökohtadel jätkatakse ka järgnevatel aastatel.

Elron on kaasaegne ja oma tegemistes maksimaalselt efektiivne

Elroni tegevuskulud kaetakse riigieelarvest ja piletimüügitulust.

Piletimüügitulu ületas 2022.aastal 20 miljoni euro piiri, mis on läbi aegade parim tulemus. Tõus eelmise aastaga võrreldes on 5,9 miljonit eurot (+41%). See tuleneb aasta alguse hinnatõusust (keskmiselt 10%) ja nõudluse tugevast kasvust, ühtlasi kasvas keskmise sõidu pikkus kilomeetrites.

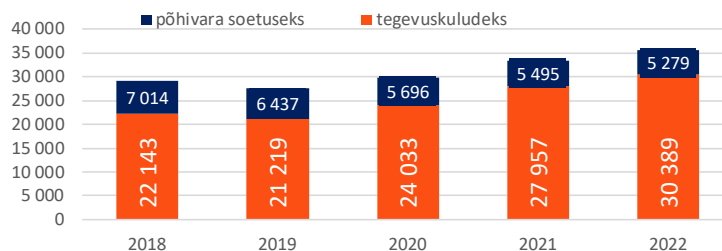
Piletitulu 2018-2022 (tuhat eurot)



Elroni 2022. majandusaasta äritulud kokku olid 55,83 miljonit eurot, kasvades võrreldes 2021. aastaga 17%.

Riigi toetus tegevuskulude katteks oli 2022. aastal 30,39 miljonit eurot, kasvades võrreldes 2021. aastaga 9%. Diislongide liisingumaksete katmiseks eraldas riik 2022. aastal 5,3 miljonit eurot (-4% võrreldes eelmise aastaga).

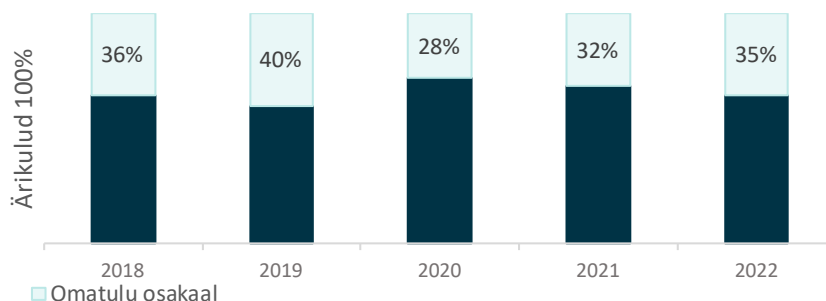
Riigi sihtfinantseering (tuhat eurot)



Omatulu ja ärikulude suhte järkjärguline parendamine

Ettevõtte strateegiliseks ambitsiooniks on katta oma tuludega maksimaalselt suur osa ettevõtte ärikuludest. Strateegias oleme näinud ette suhtarvu paranemise igal aastal. Märkimisväärse energiakulude kasvu kontekstis suutsime 2022. aastal omatulude osakaalu ärikulude katmisel parandada ja tõsta selle 35-le protsendile. Sellele aitas kaasa rekordiline piletitulu, 2019. rekordilise reisijate arvuga aasta tulemustele jäime siiski veel alla.

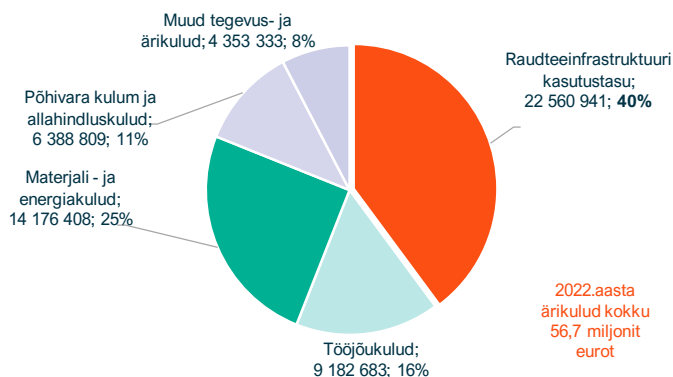
Omatulude/ärikulude suhe 2018-2023



Ettevõtte ärikulud olid 2022. aastal 56,66 miljonit eurot, kasvades 2021. aastaga võrreldes 16%.

Suurim osa kuludest (40%, 22,6 miljonit eurot) on seotud liiklemiseks vajalike infrastruktuuri kuludega (partnerid AS Edelaraudtee ja Eesti riigile kuuluv AS Eesti Raudtee).

Seoses globaalse energiahindade tõusuga suurenesid materjali ja energiakulud võrreldes eelmise aastaga üle 50% (kokku 14 miljoni euroni) ja nende osakaal kuludes oli 25%.



Finantsnäitajad ja suhtarvud	2022	2021	2020
Äritulud (tuh €)	55 830	47 744	43 525
EBITDA (tuh €)	5 556	5 275	5 137
Ärikasum/-kahjum (tuh €)	-832	-1 074	-994
Puhaskasum/-kahjum (tuh €)	-4 844	-5 302	-5 424
EBITDA marginaal (%)	10,0%	11,0%	11,8%
Ärirentaablus (%)	-1,5%	-2,2%	-2,3%
Puhasrentaablus (%)	-8,7%	-11,1%	-12,5%
Omakapitali ja varade suhe (%)	61,9%	65,9%	68,7%

* EBITDA marginaal = EBITDA / Äritulud

** Ärirentaablus = Ärikasum / Äritulud

*** Puhasrentaablus = Puhaskasum / Äritulud

**** Omakapitali ja varade suhe = Omakapital / varad kokku

Vastavalt „Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile” on riigi äriühingud kohustatud rakendama põhivara sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtteid. Vastavalt Nimetatud juhendil kohaselt kajastatakse tulu põhivara sihtfinantseerimisest tingimuste täitumisel. Ettevõtte täitis tingimused 2013. aastal rongide soetamisel, mil kajastati tulu täies ulatuses ning tekkis suur jaotamata kasum. Edaspidiselt ei peegelda klassikaline kasumiaruanne ettevõtte põhitegevuse tulemit ega tegelikku majanduslikku seisust objektiivselt. 2022. aasta põhivara sihtfinantseerimise mõju oli 5,279 miljonit eurot (2021: 5,495 miljonit eurot), mistõttu on korrigeeritud majandusaasta puhaskasum 2022. aastal 200 tuhat eurot (2021: 142 tuhat eurot).

Juhtimissüsteem

2022. aasta lõpus loodi **uus integreeritud juhtimissüsteem** (edapidi IJS), mis liidab erinevad nõuded, äriprotsessid ja süsteemid ühtseks tervikuks. Uus elektrooniline siseveebis asuv juhtimissüsteem lõimib erinevad valdkonnad ja nõuded ühte süsteemi, sh ohutusjuhtimissüsteemi (OJS) määruse, veeremi hooldusele kohalduva ECM määruse, protsessipõhise juhtimise põhimõtted ja ESG (*Environmental, Social and Governance*) ning CSRD (*Corporate Sustainability Reporting Directive*) direktiivi (kestlikkuse aruandlus) ning mitmed teised nõuded.

Uus juhtimissüsteem ühendab kõik valdkonnad ja protsessid ühte tervikusse, selle elementideks on ettevõtte juhtimine, tegevuste planeerimine sh riskijuhtimine, kõik põhitegevuse ja tugiprotsesside osad, tulemuslikkuse hindamine ja juhtimissüsteemi täiustamine.

IJS-i selgitav joonis:



Jaanuaris 2023 tegi Elron taotluse ühtse ohutustunnistuse saamiseks ja toimiva juhtimissüsteemi olemasolu on selle baasnõudeks. 2023 ja järgnevatel aastatel on plaanis loodud juhtimissüsteemi arendada, lisada juurde protsessimudelid ja teha süsteem veelgi mugavamaks. 2023. aastal on plaanis koolitada kõiki töötajaid ja luua e-õppe keskkonda juhtimissüsteemi teemaline e-koolitus.

5S põhimõtete juurutamine

2022 aastal alustasime 5S (**S**orteeri; **S**ea korda; **L**öö särama; **S**tandardiseeri; **S**äilita) pideva parendamise tööriista kasutuselevõtu ja töökultuuri arendamise projektiga. Pilootprojektina koolitasime tehnikaosakonna töötajad ja juurutasime Pääsküla depoo tehnikute ruumis 5S metoodika. 2023. aastal jätkame projektiga kaasates süsteemi järgmisi töösoone, eesmärgiga juurutada süsteem järgmise kolme aastaga üle ettevõtte.

Riskide juhtimine

Juhtimise osaks on ka riskide hindamine. Elron hindab igal aastal ettevõtte-üleseid riske nende mõju ja avaldumise tõenäosuse kaudu. Elronis on kasutusel tarkvara PlanPro, mis võimaldab jälgida ettevõtte strateegiliste eesmärkide täitmist, siduda ettevõtte strateegilised eesmärgid osakondade eesmärkidega ning töötajate isiklike eesmärkidega.

Lisaks võimaldab tarkvara siduda ettevõtte riskid nende maandamiseks vajalike meetmetega ning hallata nii riske kui ka riskidega seotud juhtumeid.

2022. aastal hinnati keskmise riskitasemega oluliseks tarnetingimustest sõltuv vajalike varude puudumine tehnikaosakonnas, millest omakorda tuleneb suurim risk ehk ebapiisav rongide arv tellimuste täitmiseks. Nimetatud riski maandamisega tegeletakse pidevalt, otsides paremaid tarnevõimalusi rongide varuaosade hankimiseks.

Finantsriskid

Valuutarisk – ettevõtte kõik tehingud tehakse eurodes, mis maandab valuutariski.

Intressid – rongide finantseerimisleping on sõlmitud fikseeritud intressiga kogu lepingu perioodiks, sellega on maandatud risk intressimäärade muutusele.

Krediidirisk – ettevõtte kliendid tasuvad oma arved õigeaegselt. Arvete tasumist jälgitakse igapäevaselt ja võlas olevate klientidega võetakse koheselt ühendust. Ministeeriumile esitatakse aruandlus õigeaegselt, mis tagab, et sihtfinantseerimise tulu tegevuskulude katteks laekub aruande esitamise päevast 10 päeva jooksul.

Likviidsuse juhtimine – klientidele väljastatakse arved maksetähtajaga 10 päeva, ministeeriumilt laekub sihtfinantseerimise tulu 10 päeva jooksul aruande esitamisest. Sellega on tagatud võime täita oma kohustusi õigeaegselt.

Elron on kõrgelt hinnatud tööandja omas sektoris

Ettevõtte edukust saab hinnata väärtuse järgi, mida suudetakse oma klientidele ja töötajatele luua – olgu see siis kõrgetasemeline teenus või hea töökoht. Elroni eesmärk on olla hinnatud tööandja ning pakkuda meie töötajatele positiivset töökogemust.

Elron seisab tööandjana hea selle eest, et ettevõtte kõiki töötajaid koheldakse õiglaselt ja ausalt ning neile on tagatud võrdsed arenguvõimalused kooskõlas töötaja pädevuse, kogemuse ja töösooritusega. Kõikides personaliprotsessides peame tähtsaks võrdõiguslikkuse tagamist ja diskrimineerimisest hoidumist.

Aastal 2022 kehtestati ettevõttes Inimeste juhtimise üldpõhimõtted, milles on eraldi sõnastatud ettevõtte alusväärtused seonduvalt võrdõiguslikkuse tagamise ja diskrimineerimisvaba töökohaga.

2022. aasta lõpu seisuga töötas Elronis kokku 318 inimest (2021: 312). 92,5% neist töötas täiskoormusega ja 7,5% osakoormusega (2021: vastavalt 93,6% ja 6,4%).

Vabatahtlik tööjõuvoolavus võrreldes aasta varasemaga mõnevõrra suurenes, tõustes 11,6%-ni (2021: 9,5%). Samas jäi vabatahtliku tööjõuvoolavuse näit alla Eesti keskmise, mis oli Fontes Palgakonsultatsioonid OÜ uuringu kohaselt 2022. aastal 14%.

Elron väärtustab töötajate tagasisidet töö ja organisatsiooni kohta tervikuna. Seetõttu viiakse iga kahe aasta tagant läbi üle-ettevõteline töötajate rahulolu-uuring. Uuring annab hea ülevaate, mis on ettevõttes hästi ja millised valdkonnad vajavad enam tähelepanu. 2022. aasta uuringu küsimustikule vastas 70% töötajatest (2020: 74%). 2022. aasta uuringu kohaselt oli oma tööga väga rahul või rahul kokku 81% töötajatest (2020: 96%).

Elroni edu tagab optimaalne arv pädevaid töötajaid ja oma järelkasvu koolitamine. Soovime, et Elronis töötaksid parima erialase ettevalmistusega pädevad inimesed ja toetame igati oma töötajate tööalast ja isiklikku arengut.

2022. aastal koostati Elroni üldised koolituspõhimõtted, mille eesmärgiks on reguleerida koolitustegevuse korraldamise aluseid, määratleda erinevate tasandite töötajate ülesanded koolitustegevuse protsessis, sätestada koolituste korraldamise ning nendel osalemise tingimused, ettevõttesisese välja- ja täiendõppe alused ning pädevuse hindamise ja taastamise põhimõtted.

2022. aastal oli keskmine koolitustundide arv töötaja kohta 14,8 tundi (2021: 9,3 tundi). Tulenevalt valdkonna eripärast pöörame erilist tähelepanu töötajate ohutusalase teadlikkuse tagamisele ja enim koolitusi toimus tööohutuse valdkonnas, eelkõige olid teemadeks esmaabi, tuleohutus ja töökeskkond. Muuhulgas toimus 2022. aastal tuleohutuse suurõppus, mille käigus mängiti läbi olukord, kus Pääsküla depoos süttis rong.

Kasutame koolitamiseks üha enam digilahendusi ja näiteks ohutusalane juhendamine on suures osas viidud Elroni e-õppe keskkonda.

Elron tegutseb muuhulgas koolituskeskusena, korraldades Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt väljastatud tegevusloa alusel vedurijuhi üldkoolitusi. Koolituse oluline eesmärk on tagada vedurijuhtide järelkasv Elronis. 2022. aastal läbis vedurijuhi üldkursuse kümme osalejat, kellest üheksa alustas iseseisva vedurijuhina tööd detsembris 2022.

Töötajatele suunatud väärtuspakkumise osana jätkas ettevõtte 2022. aastal töötajate sporditegevuse toetamist Stebby keskkonna vahendusel. Kokku kasutas sporditoetust aasta jooksul 153 töötajat (2021: 138 töötajat). Lisaks sporditoetusele pakkus Elron töötajatele mitmeid erinevaid soodustusi, muuhulgas lisapuhkus, tasustatud vabad päevad olulise isikliku elu sündmuse puhul, kaks tervispäeva aastas, puhkusetootus ja 1. klassi mineva lapse vanemale toetus õppevahendite soetamiseks.

[Elron on eetiline ja keskkonnasõbralik](#)

Elroni strateegiliseks eesmärgiks on keskkonna ja kestlikkuse valdkonna eesmärgistamine ja sidumine ettevõtte igapäevategevustesse. Elroni elektrirongid kasutavad energiallikana 100% taastuvatest allikatest pärit elektrienergiat. Strateegiliseks ambitsiooniks oleme võtnud fossiilkütuste osakaalu minimeerimise, millele aitab oluliselt kaasa 2022 aastal sõlmitud veeremi hankeleping, mille kohaselt saabuvad perioodil 2024-2026 Eestisse 16

uut täiselektrilist rongikoosseisu. Sellele lisaks oleme kaardistamas võimalusi olemasolevate diisel-elektriliste rongide ümberehituseks keskkonnasõbralikumale tehnoloogiale.

Keskendume sorteerimata segaolmejäätmete koguse minimeerimisele soodustades sorteerimist ettevõtte töötajate hulgas nii tööruumides kui kodus. Töötajatele korraldatakse vastavaid koolitusi ning jälgime, et ettevõttes oleksid tagatud võimalused jäätmete liigiti kogumiseks.

2022. aastal sõlmisime lepingu KPMG-ga kelle abiga koostame Elroni kestlikkuspoliitika ja meetmed ning integreerime selle ettevõtte strateegiasse. 2023. aasta jaanuaris alustasime koostöös ESG valdkonna spetsialistidega kestlikkusstrateegia joostamist- hindame olulisusteemad kaasates erinevaid huvirühmasid, analüüsime hetkeolukorda ja arvutame Elroni kasvuhoonegaaside (KHG) jalajälge, koostame kestlikkuse teekaardi ja paneme paika kestlikkuse valdkonna mõõdikud.

2023.aasta lõpuks valmib CSRD raporti raamistik, mis annab sisendi edasiseks süsteemi loomiseks ja Elroni jaoks kohustusliku kestlikkuse aruande koostamiseks aastal 2026.

Eetiline tegutsemine on äritegevuse lahutamatu osa. 2022. novembris jõustus hangete läbiviimise korra versioon, mille lisaks on Elroni koostööpartneri eetikanormid (*Code of Conduct*).

2022. aasta olulisemad sündmused

Märtsis käivitus uus vedurijuhi üldkursus, õppima asus 10 vedurijuhi õpilast.

Aprillist alates saab Tallinna ümbruse ühistranspordi kasutamiseks osta pileti, mis kehtib nii rongides, maakonna bussides kui ka Tallinna linnatranspordis. Toimus seminar kohalike omavalitsustega teemal “Ratas+ rong”.

Maikuust alates leiab Balti jaamas Elroni uuenud välimusega info- ja piletimüügikassa ning ootesaali Balti jaama paviljoni hoonest. Toimus Raudteeohutusnädal ja MTÜ Operation Lifesaver Estonia (edaspidi) OLE ohutuskampaania „Märka rongi“. Järkjärgult võtame kasutusele uue CVI (corporate visual identity), mille kujundus on uus ja värviline.

Juuni allkirjastas Elron Škoda tehasega uute rongide tehnilise regulatsiooni, mis kinnitab, et olulistest osades on rongi parameetrid ja tehnilised näitajad kokku lepitud.

Augustis lisandus piletimüügisüsteemis rattakoha broneerimise võimalus.

Septembris alates on Elron ametlikult OLE liige. Osalesime koolialguse ohutuse ja „Tule (tõuke)rattalt maha“ kampaaniates ning raudteeohutusnädalal „Lase rong läbi“. Viidi läbi töötajate rahulolu-uuring.

Lisaks varasemale uute rongide soetusele kinnitas 06.09.2022 Vabariigi Valitsus täiendava optsiooni 10 rongi soetuseks ja võttis vastu otsuse uute kahesüsteemsete elektrirongide soetamise kohta Moderniseerimisfondi vahendite arvelt.

20.09.2022 täitus Elronil 98 tegutsemisaastat.

Oktoobris toimus maineuuring ja kinnitati uus strateegia aastani 2030.

Novembris oli Elroni oma ohutuskampaania, mille sisuks olid erinevad meediakajastused ja personaalsed lood sotsiaalmeedias.

Detsembris läbis üheksa vedurijuhi õpilast vedurijuhi üldkursusele järgneva sertifikaadiõppe ja alustas iseseisvat tööd vedurijuhina.

2023. aasta plaanid

2023. aastal eeldame tugeva nõudluse püsimist. Selle eelduseks on kütusehindade püsimine pikaajalisest keskmisest kõrgemal tasemel. Taristuettevõtted plaanivad 2023. aastal ulatuslikke ehitus- ja remonttöid, mis avaldavad olulist mõju teenuse kvaliteedile ja seeläbi sõitude arvule, kuid plaanime taas teenindada üle kaheksa miljoni reisija.

2023. aastal jätkuvad töökindluse tõstmisele suunatud tegevused, optimeerime rongide hooldus- ja remondiprotsesse.

Koostöös rongide valmistajaga on planeeritud diislrongide tarkvara muudatused, mis tõstavad diiselmootorite töökindlust palavate ilmadega ja vähendavad ülekuumenemise võimalust.

2023. aastal alustab uus vedurijuhi üldkursus, kuhu võetakse vastu kuni 10 vedurijuhi õpilast ja kuni 5 reservõppurit.

Elroni uus depoo saab tulevikus olema Soodevahe külas, Rae vallas, koos Rail Balticu depoorajatistega. Seoses sellega peame ühised plaane nii Eesti Raudtee kui Rail Balticu meeskondadega, et Elroni vajadused oleksid õigeaegselt ja soovitud viisil arvestatud.

Osaleme aktiivselt Tallinna ringraudtee planeerimise aruteludel, et lisaks kaubaveole arvestataks ka reisijateveo vajadustega.

Hea ühingujuhtimise tava

Riigivaraseaduse ja ettevõtte põhikirja alusel on Elronil kui riigi äriühingul kohustus rakendada äriühingu juhtimisel hea ühingujuhtimise tava (edaspidi HÜT) ning kirjeldada selle järgimist ühingujuhtimise aruandena majandusaasta aruande koosseisus. Üldreeglina järgib Elron HÜT-i põhimõtteid mõne erandiga, mida on ka kirjeldatud (ja nimetatud mittejärgimise põhjus).

Üldkoosolek

Kuna 2022. aasta majandusaasta jooksul oli ettevõtte ainuaktsionäriks Eesti Vabariik, siis pole vajadust käsitleda aruandes HÜT-i ühe põhimõtte, milleks on tagada aktsionäride võrdne kohtlemine, järgimist.

Ainuaktsionärile esitati tutvumiseks aktsiaseltsi majandusaasta aruanne koos sõltumatu vandeaudiitori aruandega ja nõukogu aruanne 2021.majandusaasta aruande kohta. Korraline üldkoosolek kinnitas ettevõtte 2021. majandusaasta aruande. Ettevõtte täidab HÜT nõuet ning üldkoosoleku juhatajaks ei valitud nõukogu esimeest ega juhatuse liiget. 2022. aastal deklareerisid juhatuse ja nõukogu liikmed, hangetega seotud spetsialistid, hankekomisjonide liikmed jt deklareerimise kohustusega töötajad tulenevalt ettevõttes kehtivast huvide konflikti vältimise korrast oma ärihuvid ja seotuse erinevate ühingutega, millega tagatakse töötajate toimingupiirangu võimaliku rikkumise ennetamine.

Ettevõttes on efektiivselt toimiv siseauditi funktsioon, mille kohustusi täidab hankega väljavalitud teenusepakkuja KPMG Baltics OÜ. Siseaudit järgib oma töö korraldamisel audiitortevuse seadust ja sellega seotud määruseid ning rahvusvahelisi siseauditeerimise kutsetevuse standardeid. Siseaudiitori teenuse pakkujal on aruandluskohustus auditikomitee ees.

Nõukogu

Ettevõtte põhikirja kohaselt koosneb nõukogu kolmest kuni kuuest liikmest. Nõukogu liikme valib üldkoosolek kolmeks aastaks, lähtudes Vabariigi Valitsuse poolt moodustatud nimetamiskomitee ettepanekust. Nõukogu liikmed valivad üldkoosoleku otsusega nimetatud nõukogu liikmete hulgast nõukogu esimehe, kes korraldab nõukogu tööd.

2022. aastal oli nõukogu neljaliikmeline: Andres Allikmäe, Kalle Viks, Hindrek Allvee ja Andres Uusoja (alates 14.07.2022, kuni 13.07.2022 oli nõukogu liige Kai Realo).

Nõukogu pädevus on määratletud äriühingu põhikirjas. Ettevõtte nõukogu korraldab järelevalvet juhatuse tegevuse üle, osaleb ettevõtte tegevuse planeerimise ja juhtimise korraldamisel ning otsustab igapäevasest majandustegevusest väljuvate tehingute tegemise. Nõukogu tegutseb iseseisvalt ning ettevõtte ja aktsionäri huvides.

Nõukogu peamiseks töövormiks on koosolek. 2022. aastal toimus seitse nõukogu koosolekut ja kolm otsust võeti vastu koosolekut kokku kutsumata. Kirja teel hääletamisel osalesid kõik nõukogu liikmed. Nõukogu koosolekutel kuulati ära juhatuse aruanded ettevõtte müügitulemuste, finantsseisundi ja äristrateegia kohta. Juhatuse teavitati nõukogu kõigist olulistest asjaoludest ning küsis nõukogult nõusoleku tehingute tegemiseks, mille ühekordne või aastane maksumus ületas 400 000 eurot. Nõukogu otsustas igapäevasest majandustegevusest väljuvate tehingute tegemise, milleks seaduse või põhikirja kohaselt on vajalik nõukogu nõusolek. Nõukogu päevakord ja materjalid saadetakse nõukogu liikmetele enne koosoleku toimumist, et nõukogu liikmetel oleks piisavalt aega oma seisukoha kujundamiseks koosolekul otsustamisele tulevates küsimustes. Nõukogu on moodustanud auditikomitee.

Nõukogu moodustatud kolmeliikmelise auditikomitee ülesanne on osaleda nõukogu nõustava organina järelevalvega seotud küsimustes, sh jälgida ja analüüsida rahandusinformatsiooni töötlemist, riskijuhtimise ja sisekontrolli tõhusust, raamatupidamise aastaaruande ja audiitorkontrolli protsessi, vandeaudiitori sõltumatust ja tegevuse vastavust nõuetele. 2022. aastal kuulusid auditikomitee koosseisu Kalle Viks (esimees), Marko Roots ja Piret Kustasson.

Ainuaktsionär on kehtestanud nõukogu liikmete tasude määrad ja tasustamise korra, kusjuures nõukogu esimehele makstakse suuremat tasu. Nõukogu liikmetele, kes nõukogu koosolekul ei osale, nõukogu koosoleku toimumise kuu eest tasu ei maksta. Tasustamiskorra kohaselt makstakse lisatasu auditikomitee liikmeteks olevatele nõukogu liikmetele komiteede koosolekutel osalemise eest. Nõukogu liikmetele tulemustasu ega lahkumishüvist ei maksta. Igale nõukogu liikmele majandusaasta jooksul makstud tasude summa avalikustatakse nõukogu tegevuse ülevaates.

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

Juhatus

Ettevõtte juhatuse esindab ja juhib ettevõtte igapäevast majandustegevust iseseisvalt kooskõlas seaduste ja põhikirja nõuetega. Juhatuse tegutseb majanduslikult kõige otstarbekamal viisil, et tagada ettevõtte jätkusuutlik areng seatud eesmärkide kohaselt. Juhatuse tagab, et ettevõtte täidab kehtivaid õigusakte, ning korraldab kontrolli ja aruandlust.

Põhikirja järgi võib ettevõtet kõigis õigustoimingutes esindada juhatuse esimees eraldi ja teised juhatuse liikmed kahekesi ühiselt. Juhatuse esimehel eraldi ja teistel juhatuse liikmetel kahekesi ühiselt on ka edasivolitamise õigus. Juhatuse liikmete vastutusvaldkonnad on piiritletud ning tööülesanded ja vastutus on kirjeldatud juhatuse liikmetega sõlmitud lepingutes.

2022. aastal kuulusid juhatuse koosseisu juhatuse esimehena Lauri Betlem ning juhatuse liikmena Riho Seppar.

Juhatuse liikmed ei tegutse ettevõtluses äriühinguga samal tegevusalal ega ole seotud kolmandate osapooltega, kes pakuvad ettevõttele teenuseid või kaupu.

Juhatuse liikmete tasumäärad ja lahkumishüvitised sisalduvad juhatuse liikmetega sõlmitud lepingutes, mille on nõukogu läbi arutanud ja kinnitanud. Juhatuse liikmetele täiendava tasu määramisel lähtub nõukogu ettevõtte majandustulemustest, arvestades konkreetse juhatuse liikme töö tulemuslikkust ja isiklikku panust püstitatud finants- ja tegevuseesmärkide saavutamisse. Majandusaasta jooksul makstava täiendava tasu suurus kokku ei või ületada juhatuse liikmele eelmisel majandusaastal makstud neljakordset keskmist kuutasu, mille arvutamisel ei võeta arvesse eelmisel majandusaastal makstud täiendavat tasu ning lahkumishüvitist võib juhatuse liikmele maksta üksnes tagasikutsumisel nõukogu algatusel enne tema volituste tähtaja möödumist ja mitte rohkem kui liikme tagasikutsumise ajal kehtiva kuni kolme kuu tasu ulatuses. Igale juhatuse liikmele majandusaasta jooksul makstud tasude summa avalikustatakse nõukogu tegevuse ülevaates.

Elroni põhikirja punkti 4.4.10. alusel otsustab nõukogu juhatuse liikmetega tehingute tegemise ja õigusvaidluste pidamise ning määrab selleks aktsiaseltsi esindaja.

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

Teabe avaldamine

Elron avaldab oma veebilehel teavet ainuaktsionäri kohta, juhatuse ja nõukogu koosseisu kohta ning nõukogu moodustatud auditikomitee koosseisu ning ülesannete kohta.

Peale selle avaldatakse veebilehel reisijateveo eeskiri, ettevõtte põhikiri, huvide konfliktide vältimise juhend, isikuandmete töötlemise juhend, andmed audiitori kohta, üldkoosoleku otsused, nõukogu aruanded, hankeplaan, hangete läbiviimise kord ja hangete ajalugu ning majandusaasta aruanded. Samuti avaldatakse koos selgitustega kvartaalsed majandusaasta aruanded.

Ettevõtte avalikustab oma veebilehel teabe tema tegevust puudutavatest olulistest asjaoludest ja sündmustest. Veebilehel ei avaldata teavet üldkoosoleku toimumise kohta ega muid üldkoosolekuga seotud andmeid, ettepanekuid ega materjale, kuna äriühingul on vaid üks aktsionär, kellele edastatakse koos üldkoosoleku kokkukutsumise teatega ka

päevakorras olevate küsimuste kohta otsuste vastuvõtmiseks vajalikud materjalid. Teave avaldatakse veebilehel peamiselt eesti keeles.

Finantsaruandlus ja auditeerimine

Elron koostab finantsaruanded vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile, mis lähtub Eesti finantsaruandluse standardist.

Juhatus on koostanud 2022. majandusaasta aruannet auditeeris üldkoosoleku otsusega kinnitatud audiitorfirma Aktsiaselts PricewaterhouseCoopers. Audiitorteenuse lepingu põhitingimused, (sh tasu, lepingu kehtivus, ajakava ja tööülesanded) on nõukogu heaks kiitnud.

Lauri Betlem
Juhatusesimees

Riho Seppar
Juhatuseliige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 376 899	2 540 420	2
Nõuded ja ettemaksud	8 464 086	7 699 958	3
Varud	4 358 293	3 074 984	4
Kokku käibevarad	14 199 278	13 315 362	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	54 085 996	57 633 779	3
Materiaalsed põhivarad	152 063 910	143 586 932	6
Immateriaalsed põhivarad	4 603	40 007	7
Kokku põhivarad	206 154 509	201 260 718	
Kokku varad	220 353 787	214 576 080	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	7 659 658	15 537 207	9
Eraldised	87 074	73 416	11,23
Kokku lühiajalised kohustised	7 746 732	15 610 623	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	76 119 195	57 633 779	3,8,9,13
Kokku pikaajalised kohustised	76 119 195	57 633 779	
Kokku kohustised	83 865 927	73 244 402	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	671 080	671 080	14
Kohustuslik reservkapital	67 108	67 108	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 593 490	145 895 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 843 818	-5 301 900	
Kokku omakapital	136 487 860	141 331 678	
Kokku kohustised ja omakapital	220 353 787	214 576 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	20 074 508	14 208 133	15
Muud äritulud	35 755 262	33 536 315	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 737 349	-30 397 617	17
Mitmesugused tegevuskulud	-3 208 280	-2 617 159	18
Tööjõukulud	-9 182 683	-8 347 149	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 388 809	-6 348 361	6,7
Muud ärikulud	-1 145 053	-1 107 927	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-832 404	-1 073 765	
Intressitulud	1 385	575	22
Intressikulud	-4 012 799	-4 228 710	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 843 818	-5 301 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 843 818	-5 301 900	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	5 044 563	5 443 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	200 745	142 081	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-832 404	-1 073 765	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 388 809	6 348 361	6,7
Muud korrigeerimised	-35 150 867	-33 208 069	13
Kokku korrigeerimised	-28 762 058	-26 859 708	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-533 184	-877 756	3,5
Varude muutus	-1 283 309	101 203	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 938 363	9 421 340	
Makstud intressid	-4 012 799	-4 228 710	21
Laekumised sihtfinantseerimisest	35 150 867	33 208 069	13
Kokku rahavood äritegevusest	13 665 476	9 690 673	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-14 830 382	-11 145 433	6
Laekunud intressid	1 385	575	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 828 997	-11 144 858	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 316 838	-3 100 927	13
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 316 838	3 100 927	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	-1 163 521	-1 454 185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 540 420	3 994 605	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 163 521	-1 454 185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 376 899	2 540 420	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	671 080	67 108	145 895 390	146 633 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 301 900	-5 301 900
31.12.2021	671 080	67 108	140 593 490	141 331 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 843 818	-4 843 818
31.12.2022	671 080	67 108	135 749 672	136 487 860

Lisa 14 Aktsiakapital

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

AS Eesti Liinirongid tehingupartnerikood (alates 31.12.2014) on 012305.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on soetatud ettevõttesiseseks kasutamiseks. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. 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 tegelikelt valmistamiskuludest. Parenduskulud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Hoolduse ja jooksva remondiga seotud kulutused kajastatakse perioodikuluna.

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

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

soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

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

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

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

Vara väärtuse vähenemine.

Igal aruandekuupäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Veeremi kasuliku eluea määravad kasutamise tehnilised tingimused ja hoolduse tehnoloogia.

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	5-50
Rajatised	10-30
Veerem	3-35
Veeremi mootorid	5
Masinad ja seadmed	3-15
Muu põhivara	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentnikuna kajastatakse kasutusrendimaksud rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Rendileandjana kajastatakse kasutusrendimaksud 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

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

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.

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

Maksustamine

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

Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendidena ja muus vormis jaotamata kasum tulumaksu määraga mille määr 2018 a. oli 20/80 väljamaksetelt. 2019 a. regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva äriühingu tulumaksu määr on 14/86. Madalam maksumäär 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 –kohustisena 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 kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	8 864	8 856
Pangakontod	1 368 035	2 531 564
Kokku raha	1 376 899	2 540 420

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	366 917	366 917	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	930 184	930 184	0	0	5
Muud nõuded	562	562	0	0	
Intressinõuded	19	19	0	0	
Viitlaekumised	543	543	0	0	
Ettemaksed	1 565 779	1 565 779	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 531 133	1 531 133	0	0	
Muud makstud ettemaksed	34 646	34 646	0	0	
Saamata tegevuskulude sihtfinantseerimine	2 052 861	2 052 861	0	0	
Saamata pv sihtfinantseerimine	57 633 779	3 547 783	21 806 753	32 279 243	8,9,13
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 550 082	8 464 086	21 806 753	32 279 243	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	311 437	311 437	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 132 675	1 132 675	0	0	5
Muud nõuded	1 680	1 680	0	0	
Intressinõuded	107	107	0	0	
Viitlaekumised	1 573	1 573	0	0	
Ettemaksed	1 401 205	1 401 205	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 396 451	1 396 451	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 754	4 754	0	0	
Saamata tegevuskulude sihtfinantseerimine	1 536 123	1 536 123	0	0	
Saamata pv sihtfinantseerimine	60 950 617	3 316 838	20 387 232	37 246 547	8,9,13
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 333 737	7 699 958	20 387 232	37 246 547	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	3 491 074	3 027 187
Varuosad	3 489 804	3 019 367
Piletikandjad	1 270	7 820
Ettemaksed varude eest	867 219	47 797
Ettemaksed tarnijatele	867 219	47 797
Kokku varud	4 358 293	3 074 984

2022. aastal tehti seisvatele varuosadele allahindlust summas 112 414 eurot.

2021.aastal ei ole varudele allahindlusi tehtud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	930 184	0	1 132 675	0
Üksikisiku tulumaks	0	209 043	0	184 249
Erisoodustuse tulumaks	0	1 846	0	1 300
Sotsiaalmaks	0	489 905	0	440 257
Kohustuslik kogumispension	0	11 080	0	11 214
Töötuskindlustusmaksed	0	26 144	0	23 402
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	930 184	738 018	1 132 675	660 422

Lisa 9

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020										
Soetusmaksumus	73 366	2 524 142	172 165 545	1 281 328	173 446 873	1 029 353	534 959		534 959	177 608 693
Akumuleeritud kulum	0	-1 130 722	-36 340 045	-894 220	-37 234 265	-500 137	0			-38 865 124
Jääkmaksumus	73 366	1 393 420	135 825 500	387 108	136 212 608	529 216	534 959		534 959	138 743 569
Ostud ja parendused	0	0	806 913	0	806 913	0	1 912 339	8 426 180	10 338 519	11 145 432
Amortisatsioonikulu	0	-119 239	-5 697 832	-136 763	-5 834 595	-3 068	0	0		-5 956 902
Allahindlused väärtuse languse tõttu		0	-277 962	0	-277 962	0	0	0		-277 962
Ümberliigitamised	0	47 390	1 872 082	0	1 872 082	0	-1 919 472	0	-1 919 472	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	47 390	1 872 082	0	1 872 082	0	-1 919 472	0	-1 919 472	0
Muud muutused	0	0	-19 662	0	-19 662	-47 543	0	0		-67 205
31.12.2021										
Soetusmaksumus	73 366	2 418 412	172 851 388	1 256 433	174 107 821	981 810	527 826	8 426 180	8 954 006	186 535 415
Akumuleeritud kulum	0	-1 096 841	-40 342 349	-1 006 088	-41 348 437	-503 205	0	0	0	-42 948 483
Jääkmaksumus	73 366	1 321 571	132 509 039	250 345	132 759 384	478 605	527 826	8 426 180	8 954 006	143 586 932
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	1 223 365	13 607 017	14 830 382	14 830 382
Amortisatsioonikulu	0	-119 240	-5 935 916	-133 294	-6 069 210	-48 787	0	0	0	-6 237 237
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-106 945	0	-106 945	-106 945
Ümberliigitamised	0	0	1 197 359	0	1 197 359	0	-1 197 359	0	-1 197 359	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	1 197 359	0	1 197 359	0	-1 197 359	0	-1 197 359	0
Muud muutused	0	0	-9 222	0	-9 222	0	0	0	0	-9 222
31.12.2022										
Soetusmaksumus	73 366	2 418 412	173 754 131	1 256 433	175 010 564	981 810	446 887	22 033 197	22 480 084	200 964 236
Akumuleeritud kulum	0	-1 216 081	-45 992 871	-1 139 382	-47 132 253	-551 992	0	0	0	-48 900 326
Jääkmaksumus	73 366	1 202 331	127 761 260	117 051	127 878 311	429 818	446 887	22 033 197	22 480 084	152 063 910

Lisa 9

2022a. kanti maha amortiseerunud põhivarad:

*masinad ning seadmed 294 616 eurot

* hinnati alla lõpetamata projekte 106 945 eurot

11.03.2022.a. toimus suurem rongiõnnetus Ropka ülesõidul Külitsel, Tartumaal. Rongi jääkväärtus 2022.a. lõpu seisuga oli 2 725 454 eurot. Rongi remont peaks valmis saama 2023.a. lõpuks. Remondikulud hüvitab kindlustus.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	182 330	182 330
Akumuleeritud kulum	-96 029	-96 029
Jääkmaksumus	86 301	86 301
Amortisatsioonikulu	-46 294	-46 294
31.12.2021		
Soetusmaksumus	182 330	182 330
Akumuleeritud kulum	-142 323	-142 323
Jääkmaksumus	40 007	40 007
Amortisatsioonikulu	-35 404	-35 404
31.12.2022		
Soetusmaksumus	182 330	182 330
Akumuleeritud kulum	-177 727	-177 727
Jääkmaksumus	4 603	4 603

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Veerem	57 633 779	3 547 783	21 806 753	32 279 243	6,75	EUR	2034
Kapitalirendikohustised kokku	57 633 779	3 547 783	21 806 753	32 279 243			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Veerem	60 950 617	3 316 838	20 387 232	37 246 547	6,75	EUR	2034
Kapitalirendikohustised kokku	60 950 617	3 316 838	20 387 232	37 246 547			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021

Masinad ja seadmed	68 277 229	70 845 946
Kokku	68 277 229	70 845 946

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 285 372	2 285 372	0	0	
Võlad töövõtjatele	535 887	535 887	0	0	10
Maksuvõlad	738 018	738 018	0	0	5
Muud võlad	122 460	122 460	0	0	
Muud viitvõlad	122 460	122 460	0	0	
Saadud ettemaksud	22 463 337	430 138	22 033 199	0	
Tulevaste perioodide tulud	430 138	430 138	0	0	
Muud saadud ettemaksud	22 033 199		22 033 199	0	
Kapitalirendi võlg	57 633 779	3 547 783	21 806 753	32 279 243	3,8,13
Kokku võlad ja ettemaksud	83 778 853	7 659 658	43 839 952	32 279 243	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 201 817	2 201 817	0	0	
Võlad töövõtjatele	462 440	462 440	0	0	10
Maksuvõlad	660 422	660 422	0	0	5
Muud võlad	77 647	77 647	0	0	
Muud viitvõlad	77 647	77 647	0	0	
Saadud ettemaksud	8 818 043	8 818 043	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	391 862	391 862	0	0	
Muud saadud ettemaksud	8 426 181	8 426 181	0	0	
Kapitalirendi võlg	60 950 617	3 316 838	20 387 232	37 246 547	3,8,13
Kokku võlad ja ettemaksud	73 170 986	15 537 207	20 387 232	37 246 547	

Ettemaksud on saadud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeriumilt uute hangitavate Škoda rongise makseteks.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	490 426	429 963	
Puhkusetasude kohustis	45 461	32 477	
Kokku võlad töövõtjatele	535 887	462 440	9

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2022	Lisa nr
Töösuhtejärgne eraldis	73 416	0	73 416	23
kulueraldis		13 658	13 658	
Kokku eraldised	73 416	13 658	87 074	
Sealhulgas:				
Lühiajalised	73 416	13 658	87 074	
Muud eraldised	73 416	13 658	87 074	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	108 599 738	112 474 792
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	27 149 935	28 118 698
Kokku tingimuslikud kohustised	135 749 673	140 593 490

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	Lisa nr
	Nõuded				Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	64 051 545	8 595 486	5 494 559	3 100 927	60 950 617	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	64 051 545	8 595 486	5 494 559	3 100 927	60 950 617	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 292 656	27 956 972	27 956 972	0	1 536 123	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 292 656	27 956 972	27 956 972	0	1 536 123	
Kokku sihtfinantseerimine	65 344 201	36 552 458	33 451 531	3 100 927	62 486 740	16
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	Lisa nr
	Nõuded				Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	60 950 617	8 595 486	5 278 648	3 316 838	57 633 779	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	60 950 617	8 595 486	5 278 648	3 316 838	57 633 779	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 536 123	30 388 957	30 388 957	0	2 052 861	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 536 123	30 388 957	30 388 957	0	2 052 861	
Kokku sihtfinantseerimine	62 486 740	38 984 443	35 667 605	3 316 838	59 686 640	16

Sihtfinantseerimist saadakse Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumist.

2021. aastal on lisaks saadud põhivara ettemaksuna summas 8 426 181 eurot ja 2022. aastal 13 607 017 eurot uute rongide soetamiseks, mille eest on tasutud uute rongide ettemkased.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	671 080	671 080
Aktsiate arv (tk)	67 108	67 108
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 074 508	14 208 133
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 074 508	14 208 133
Kokku müügitulu	20 074 508	14 208 133
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reisijatevedu	20 074 508	14 208 133
Kokku müügitulu	20 074 508	14 208 133

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	35 667 605	33 451 531	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	23 356	1 617	
Rendi- ja üüritulu	32 748	28 636	
Vanametalli müük	10 747	10 335	
Muud	20 806	44 196	
Kokku muud äritulud	35 755 262	33 536 315	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 665 922	1 659 677
Energia	11 510 486	7 358 761
Elektrienergia	3 032 145	1 752 123
Soojusenergia	164 403	78 740
Kütus	8 313 938	5 527 898
Taristu kasutustasud	22 560 941	21 379 179
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 737 349	30 397 617

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	167 599	138 081
Mitmesugused bürookulud	198 797	158 970
Lähetuskulud	16 297	5 396
Koolituskulud	46 262	15 458
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 985	5 985
Turunduskulud	244 109	187 672
Infotehnoloogia ja sideteenused	608 042	466 472
Kinnisvara hooldus	353 393	264 749
Personali- ja juriidilised teenused	232 625	181 001
Töötajatega seotud kulud	121 784	68 376
Transporditeenused	360 003	477 730
Väheväertuslik vara	133 892	50 882
Kindlustus	291 414	275 400
Seadmete hooldus	268 310	244 570
Muud	159 768	76 417
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 208 280	2 617 159

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 878 302	6 249 003
Sotsiaalmaksud	2 304 381	2 098 146
Kokku tööjõukulud	9 182 683	8 347 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	318	312
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	318	312
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	8

Lisa 20 Muud äriikulud

(eurodes)

	2022	2021
Liikme- ja ametiühingumaksud	3 537	3 768
Muud	1 141 516	1 104 159
Kokku muud äriikulud	1 145 053	1 107 927

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	4 012 799	4 228 710
Kokku intressikulud	4 012 799	4 228 710

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Kokku intressitulud	1 385	575

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 416	73 416	11
Kokku võlad ja ettemaksed	73 416	73 416	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	177 077	179 453
Isikliku auto kasutamise hüvitis	24 000	18 197

Juhtkonna lahkumise puhul makstav tasu on üles võetud eraldisena.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2023

AS Eesti Liniirongid (registrikood: 10520953) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SEPPAR	Juhatuse liige	22.03.2023
LAURI BETLEM	Juhatuse liige	22.03.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDITORI ARUANNE

AS-i Eesti Liniirongid aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS-i Eesti Liniirongid (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2022;
- 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 olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

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

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõtte sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Etikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise etikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka auditiortevõtte seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõtte ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva auditi aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhikonna 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 kavatses Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

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

Vandeauditori 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 auditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantii, 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 läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevat pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure 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, tahlikku tegevust, väärsitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatus poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjalil põhjal on olulist ebakindlust põhjustavate sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma auditi aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerime oma arvamus. Meie järeldused tuginevad auditi 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 toimumud 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.

Janno Hermanson
Vandeaudiitor, litsents nr 570

Kristiina Veermäe
Vandeaudiitor, litsents nr 596

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

22. märts 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Eesti Liinirongid (registrikood: 10520953) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO HERMANSON	Vandeaudiitor	22.03.2023
KRISTIINA VEERMÄE	Vandeaudiitor	22.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 593 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 843 818
Kokku	135 749 672

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 593 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 843 818
Kokku	135 749 672

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate raudteevedu	49101	20074508	100.00%	Jah

Sidevahendid

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