

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**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                 | 35 |
| Lisa 14 Aktsiakapital                       | 36 |
| 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 Intressikulud                       | 37 |
| Lisa 21 Seotud osapooled                    | 38 |
| Aruande allkirjad                           | 39 |
| Vandeauditori aruanne                       | 40 |

## AS Eesti Liinirongid 2023. aasta tegevusaruanne

### Üldine informatsioon

AS Eesti Liinirongid (edaspidi ELRON) on Eesti riigile (100%) kuuluv ühistranspordiettevõtte, mis korraldab Elroni kaubamärgi alt Eesti reisiringiliiklust. 2023. aastal kuulus ettevõtte pool aastat Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi haldusalasse, alates 1.07.2023 Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumi haldusalasse.

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

2023. aastal teenindas Elron reisijaid kokku 16 liinil:

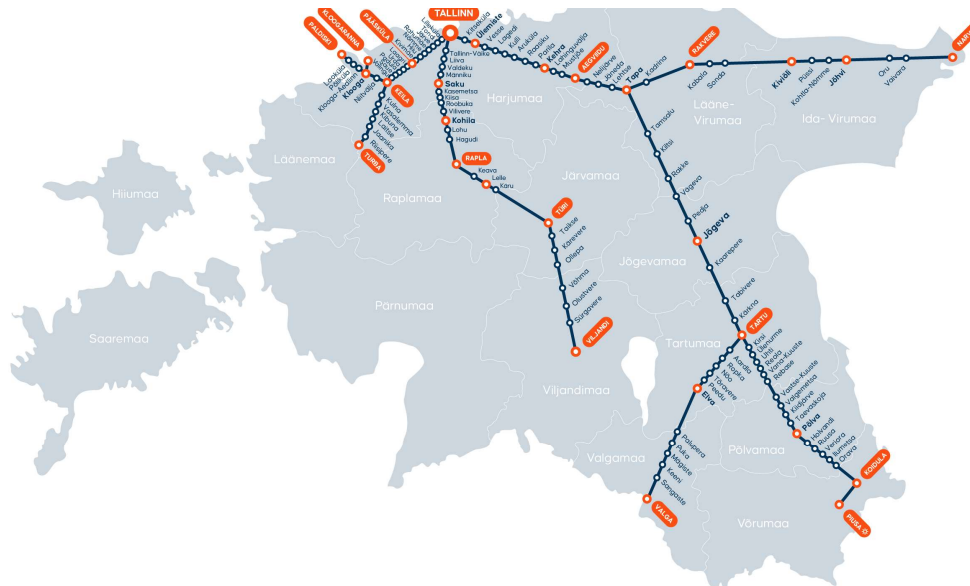
#### elektrirongidega 6 liinil

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 225km 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 ministeeriumi 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 ettevõttena on eesmärk olla oma valdkonnas majandustegevusega tegelemisel efektiivne, täita riigi kehtestatud strateegilisi eesmäärke 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 erivajadustega inimestele maksimaalselt mugava reisikeskkonna tagamisele.
- Toetame oma töötajate tervist läbi regulaarsete tervisekontrollide ja sporditegevuse toetuse.
- Korraldame töötajatele täiendkoolitusi ja toetame edasi õppimist.
- Järgime soolist võrdõiguslikkust ja palgavõrdsust tasustamissüsteemide rakendamisel.

### **G – juhtimine**

- Lähtume kehtivast seadusandlusest ja regulatsioonidest, hea ühingujuhtimise tavast ning valdkonna eksperdina räägime kaasa regulatsioonide ja nõuete kaasajastamisel.
- Järgime eetikakoodeksit ning kehtestame samad nõuded kõigile meie lepingulistele partneritele.

## Visioon

Oleme reisija esimene valik

## Missioon

Loome (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 98% - 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

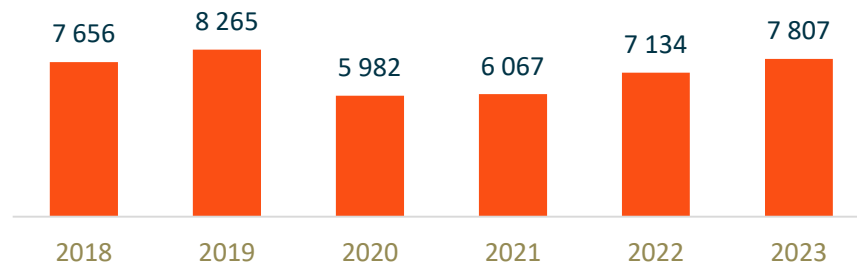
- Elroni rong on reisija eelistatuim transpordivahend
- Elron on kaasaegne ja oma tegemistes maksimaalselt efektiivne
  - Elron on kõrgelt hinnatud tööandja omas sektoris
    - Elron on eetiline ja keskkonnasõbralik

## 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.

2023. aastal kasvas reisijate arv võrreldes 2022. aastaga 9%.

**Reisijate arv 2018-2023 (tuhat reisijat)**



2023. aastal jätkas reisirongiliiklus kiiret kasvu hoolimata eelmisel aastal toimunud ulatuslikest taristuremontidest, mis piirasid oluliselt võimalusi reisijaid teenindada kõikidel suundadel. Aastane reisijate arv on lähenemas pandeemiaeelsele rekordtasemele, kui 8,2 miljonit reisijat valis sõiduvahendiks rongi. Enam kasvas reisijate arv lääne- ja idasuunal ehk võrreldes 2022. aastaga 11%. Ida suunal kasvas reisijate arv vastavalt 6% ning edelasuunal 1%. Suurima kasutatavusega liinid on Tallinn-Paldiski (1 181 573 reisijat), Tallinn-Turba (1 177 765 reisijat) ja Tallinn-Aegviidu (989 338 reisijat). Aasta populaarseim kuu oli maikuu, kui rongiga reisiti 720 997 korral.

Sündis ka uus reisijate päevarekord, kui 15. septembril sõitis päeva jooksul Elroni rongidega ühtekokku 30 631 reisijat. Senine rekord pärines 2022. aasta 10. juunist, kui päeva jooksul teenindasime kokku 28 951 reisijat.

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

**Klienditeeninduse tase** rongides on jätkuvalt suurepärase. 2023. 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 2023. aastal oli 59, aastal 2022. oli vastav näitaja 51.

**Rongide tehnilise töökindluse** näitajad jäid 2023. aastal EMU veeremi osas kõrgele tasemele ja DMU näitajad olid tunduvalt paranenud tänu teostatud tarkvara muudatustele. Diislrongide töökindluse tõstmiseks oli suveperioodiks tehtud mitmeid tarkvara parandusi koostöös rongide valmistajaga. Uuenduse käigus oli parandatud diiselmootorite ülekuumenemise kaitse ja hüdraulika süsteemi töö parameetrid, mis palavate

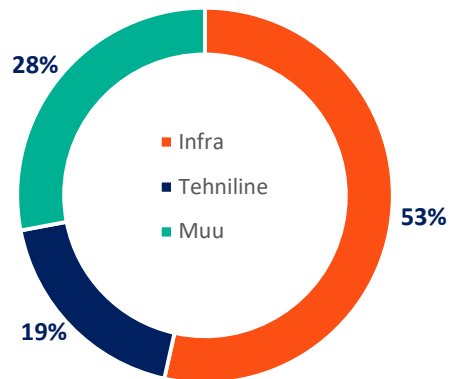
suveilmadega näitasid probleemide lahenemist. Samuti olid teostatud lükandsilla konstruktsiooni moderniseerimised, mis lahendasid seeriavead selle sõlmega. 2023 aastal oli edukalt läbi viidud hooldusintervallide optimeerimise projekt koostöös VR Fleetcare´ga (Soome), mis annab võimaluse suurendada rongide hooldusintervalle.

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

2023. aastal jätkus koosseisude tootmine. Elroni ülesandeks on jätkuvalt jälgida tootmise kvaliteeti ja vastavust meie ootustele. 2024. aasta jooksul alustatakse ettevalmistustega uute rongide Eestisse vastu võtmiseks ja katsetamiseks. Elroni initsiatiivil on kaasatud ka avalikkus, et kajastada Eesti reisirongiliikluse, kui ühistranspordi selgroo, olulist arengut ning viia tulevased reisijad kurssi uute rongidega juba tootmise staadiumis.

**Sõiduplaanist kinnipidamine** on olnud Elroni oluline prioriteet. Kõikide rongide peale keskmine sõiduplaani täitmine 2023. aastal oli 98,6%, mis jäi väga napilt alla strateegilisele eesmärgile 98,75%. Eraldi rongitüüpide lõikes püsisid Elroni elektrirongid sõiduplaanis lausa 99,25% kordadest ning diiselrongid 97,68%.

### Hilinemiste põhjuste osakaalud kõikidest hilinemistest



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

Ohutuse valdkonna strateegilisteks eesmärkideks on raudteeõnnetuste ja napikate ennetamine. 2023. aastal leidis raudteel aset 19 õnnetusjuhtumit (2022:14), nendest 12 otsasõitu inimesele ja 7 kokkupõrget liiklusvahendiga. Mitme õnnetusjuhtumi puhul oli tegemist tahtliku tegevusega. Vahejuhtumeid registreeriti neli ja tõsiseid õnnetusjuhtumeid 2023. aastal aset ei leidnud. Napikaid registreeriti kokku 57.

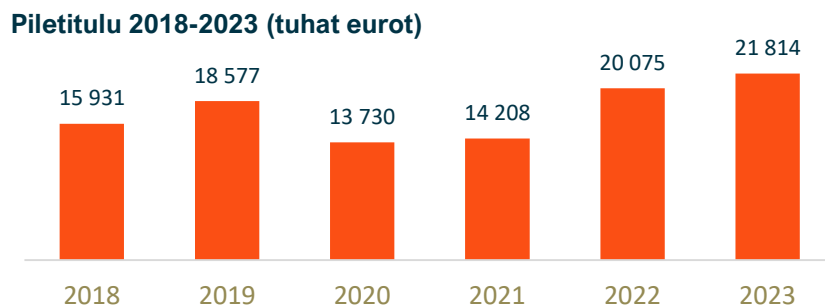
Elron keskendub tööõnnetuste ja ohtlike olukordade ennetamisele, samuti töö- ja ohutuskultuuri parendamisele. Viimase aasta jooksul on tööõnnetuste arv kahjuks kasvanud, samas on aastaga suurenenud märkimisväärselt ka töötajate arv. Võrreldes 2022. aastaga, mil toimus viis tööajakaoga õnnetust, registreeriti 2023. aastal 10 tööõnnetust, millest kaheksa põhjustasid tööajakadu. Enamik tööõnnetusi juhtus klienditeenindajate kukkumiste tõttu rongis või libedatel välisterritooriumidel. Kukkumiste riski vähendamiseks oleme käivitanud tööjalanõude standardiseerimise.

Töö- ja ohutuskultuuri edendamiseks oleme välja töötanud 5S tegevuskava aastani 2028, mille eesmärk on juurutada 5S põhimõtteid kõigis depoo operatiivruumides. 2023. aastal rakendasime süsteemi kolmes depoo ruumis.

### Elron on kaasaegne ja oma tegemistes maksimaalselt efektiivne

#### **Elroni tegevuskulud kaetakse riigieelarvest ja piletimüügitulust.**

Piletimüügitulu ületas 2023. aastal 21 miljoni euro piiri, mis on läbi aegade parim tulemus. Tõus eelmise aastaga võrreldes on 1,7 miljonit eurot (+9%). 2023. aastal piletihinnad ei muutunud, seega tulenes kasv nõudluse kasvust.

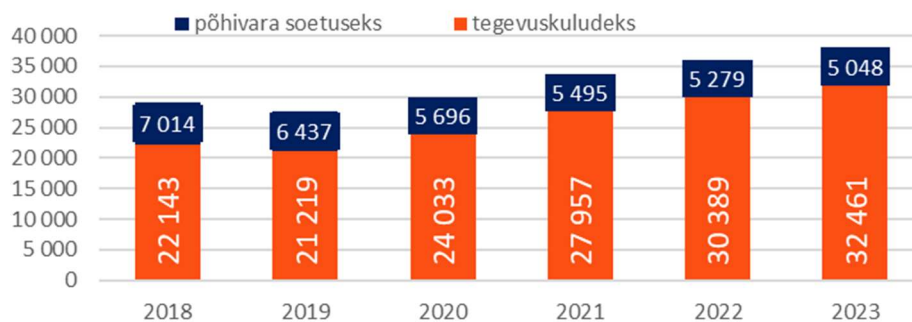


Elroni 2023. majandusaasta äritulud kokku olid 59,46 miljonit eurot, kasvades võrreldes 2022. aastaga 6%.

Riigi toetus tegevuskulude katteks oli 2023. aastal 32,46 miljonit eurot, kasvades võrreldes 2022. aastaga 7%. Diiselsongide kapitalirendiga kaasnevate kulude katmiseks eraldas riik 2023. aastal 5 miljonit eurot (-4% võrreldes eelmise aastaga).



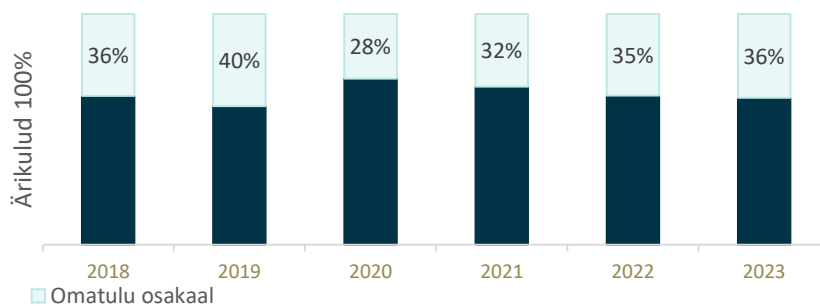
### Riigi sihtfinantseering (tuhat eurot)



### 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. 2023. aastal oli omatulu osakaal 36%, mis paranes eelneva aastaga võrreldes ühe protsendipunkti võrra. Sellele aitab kaasa müügitulu kiirem kasv võrreldes ärikuludega.

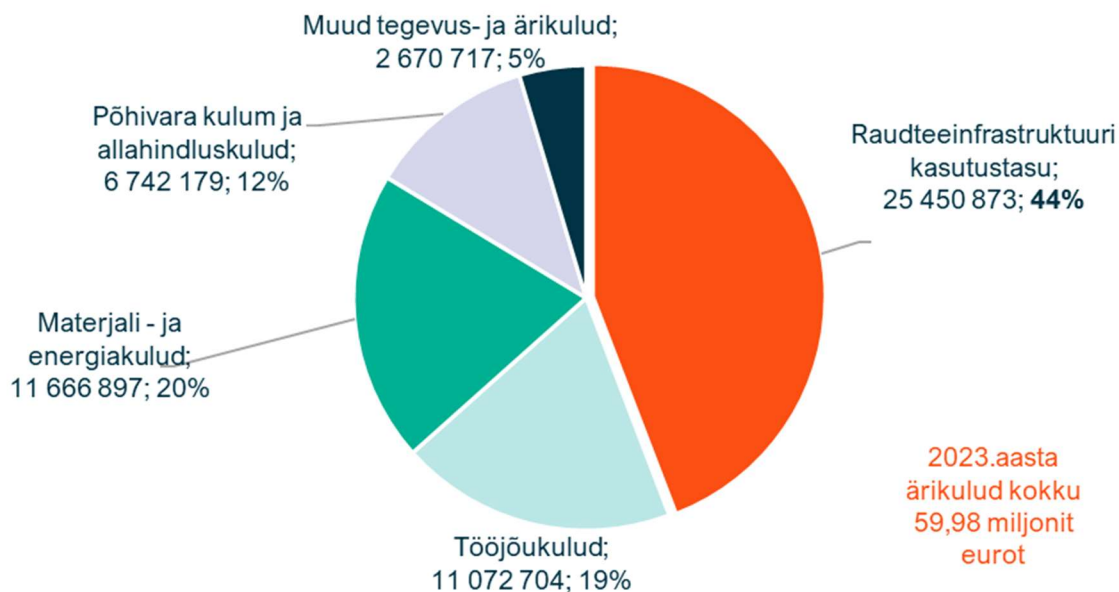
### Omatulu/ärikulude suhe 2018-2023



**Ettevõtte ärikulud** olid 2023. aastal 59,98 miljonit eurot, kasvades 2022. aastaga võrreldes 6%.

Suurim osa kuludest (43%, 25,5 miljonit eurot) on seotud liiklemiseks vajalike infrastruktuuri kuludega (partnerid AS Edelaraudtee ja Eesti riigile kuuluv AS Eesti Raudtee).

Energiahinnad normaliseerusid 2023. aastal, ning materjali ja energiakulud moodustasid ärikuludest 20% (11,67 miljonit eurot). Võrreldes 2022. aastaga oli energiakulude vähenemine 18%.



| Finantsnäitajad ja suhtarvud   | 2023   | 2022   | 2021   |
|--------------------------------|--------|--------|--------|
| Äritulud (tuh €)               | 59 425 | 55 830 | 47 744 |
| EBITDA (tuh €)                 | 6 221  | 5 556  | 5 275  |
| Ärikasum/-kahjum (tuh €)       | -519   | -832   | -1 074 |
| Puhaskasum/-kahjum (tuh €)     | -4 289 | -4 844 | -5 302 |
| EBITDA marginaal (%)           | 10,5%  | 10,0%  | 11,0%  |
| Ärirentaablus (%)              | -0,9%  | -1,5%  | -2,2%  |
| Puhasrentaablus (%)            | -7,2%  | -8,7%  | -11,1% |
| Omakapitali ja varade suhe (%) | 61,5%  | 61,9%  | 65,9%  |

#### Arvnäitajad

|                                | 2023   | 2022   | 2021    | 2020   | 2019   |
|--------------------------------|--------|--------|---------|--------|--------|
| Äritulud (tuh €)               | 59 460 | 55 830 | 47 744  | 43 525 | 46 359 |
| EBITDA (tuh €)                 | 6 221  | 5 556  | 5 275   | 5 137  | 5 563  |
| Ärikasum/-kahjum (tuh €)       | -521,7 | -832,4 | -1073,8 | -994,0 | -1     |
| Puhaskasum/-kahjum (tuh €)     | -4 291 | -4 844 | -5 302  | -5 424 | -5 172 |
| EBITDA marginaal (%)           | 10,5%  | 10,0%  | 11,0%   | 11,8%  | 12,0%  |
| Ärirentaablus (%)              | -0,9%  | -1,5%  | -2,2%   | -2,3%  | 0,0%   |
| Puhasrentaablus (%)            | -7,2%  | -8,7%  | -11,1%  | -12,5% | -11,2% |
| Omakapitali ja varade suhe (%) | 61,50% | 61,94% | 65,87%  | 68,66% | 68,6%  |

\* 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 juhendi 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. 2023. aasta põhivara sihtfinantseerimise (riigi sihtfinantseerimisega soetatud põhivara kulum) mõju oli 4,727 miljonit eurot (2022: 5,044 miljonit eurot), mistõttu on korrigeeritud majandusaasta puhaskasum 2023. aastal 436 tuhat eurot (2022: 200 tuhat eurot).

## Juhtimissüsteem

2023. aasta alguses võeti kasutusele uus Elroni integreeritud juhtimissüsteem (edaspidi IJS), mis liidab erinevad nõuded, äriprotsessid ja süsteemid ühtseks tervikuks. IJS lõimib erinevad valdkonnad ja nõuded ühte süsteemi, sh ohutusjuhtimissüsteemi ja veeremi hooldusele kohalduva ECM määruse, protsessipõhise juhtimise ja ESG põhimõtted ning mitmed teised nõuded. Jaanuaris 2023 tegi Elron taotluse ühtse ohutustunnistuse saamiseks ning juunis väljastati Elronile uus ühtne ohutustunnistus, mis näitab, et juhtimissüsteem vastab nõuetele. Järgnevatel aastatel on plaanis juhtimissüsteemi ja protsesse arendada ja teha IJS veelgi mugavamaks. 2023. aasta lõpus täiendati e-õppe keskkonda juhtimissüsteemi teemalise e-koolitusega.

## Riskide juhtimine

Juhtimise osaks on riskide hindamine. Elronis juhitakse riske vastavalt riskijuhtimise korrale, mis määratleb riskijuhtimise korraldamise, rakendamise ja seire põhimõtted. Elron hindab igal aastal ettevõtteüleseid riske nende mõju ja avaldumise tõenäosuse kaudu. Elronis on kasutusel juhtimistarkvara 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.

Elronil on 2023 kokku hinnatud 100 riski (aasta varem 99). 2023. aastal üle-ettevõttelistes riskides olulisi muudatusi ei toimunud. Seoses uute Škoda rongide tulekuga Eestisse kirjeldati risk, kus Elroni veerem ja infrastruktuuri poolt rajatud taristu või ehitised ei sobi kokku või ei vasta nõuetele. 2023. aastal realiseerus korduvalt risk, mis mõjutab rongiliiklust ja teenuse toimimist, kus infrastruktuuriettevõtja poolt ei ole riskid piisavalt maandatud. Juhtunud on mitu raudteeõnnetust, kus rongi lähenedes autode ülesõidukohale automaatsignalisatsioon ei tööta või ei hakka tööle õigel ajal ning seetõttu kehtestati 39-le ülesõidule kiirusepiirang 60km/h.

Väikese vedurijuhtide grupiga tehti viis intervjuud, et kaardistada inim- ja organisatsioonifaktorite mõju nende tööle. Iga inimese tegevus, sh eeskirjade järgimine, seadmete kasutamine, eriolukordade lahendamine, mõjutab omakorda raudteeohutust. Grupiintervjuu eesmärgiks oli tuua välja positiivsed ja negatiivsed tegurid ning olulisemad murekohad, mida tuleks lahendada esmajärjekorras. Tulemuste alusel koostatud tegevusplaani elluviimist alustati 2024. aastal.

## 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. Ministriumile 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.

2023. aasta lõpu seisuga oli töötajate arv (taandatud täistööajale) Elronis kokku 344,95 (2022: 308,7). Töötajate arv võrreldes varasema aastaga on suurenenud eelkõige seoses valmistumisega uute rongide käikuvõtmiseks aastatel 2024-2026, aga ka tulenevalt puhkeaja nõuete rakenduspraktika muutumisest. Vabatahtlik tööjõuvoolavus võrreldes aasta varasemaga vähenes oluliselt, jäädes 2023. aastal 7,7%-i tasemele (2022: 11,6%).

Elron väärtustab töötajate tagasisidet oma töö ja ka organisatsiooni kohta tervikuna. Seetõttu viiakse iga kahe aasta tagant läbi üle-ettevõteline töötajate rahulolu-uuring. Uuringute vaheaastal korraldatakse rahulolu pulsuuring, et hinnata 12 kuu muutust töötajate üldises rahulolus. Pulsuuringu kohaselt oli 2023. aastal oma tööga rahul või väga rahul kokku 82% töötajatest (2022: 81%). 2023. aastal viisime ellu 2022. aasta rahulolu-uuringu tulemusel kokkulepitud parendustegevusi.

Elroni edu tagab optimaalne arv pädevaid töötajaid ja oma järelkasvu koolitamine. Soovime, et Elronis töötaksid parima erialase ettevalmistusega inimesed ja toetame igati oma töötajate tööalast ning isiklikku arengut. 2023. aastal oli keskmine koolitustundide arv töötaja kohta 18,3 tundi (2022: 14,8 tundi).

2023. a pöörasime erilist tähelepanu ettevõtte väärtustele. Toimusid kõigile töötajatele suunatud Väärtuste Päevad, mille eesmärgiks oli meelde tuletada Elroni väärtused, pakkuda võimalust ühiseks aruteluks teemal, milliseid väärtusi me töises suhtluses eelkõige hindame ning sõnastada ettepanekud valmivasse Elroni töötajate eetikakoodeksisse.

Elroni üheks strateegiliseks eesmärgiks on parimate juhtimispraktikate rakendamine. Sellega seonduvalt käivitati 2023. aastal esma- ja keskastme juhtide arenguprogramm. Tegemist on 11 kuu jooksul toimuva ja kuuest moodulist koosneva koolitusprogrammiga, mis hõlmab endas klassikoolitusi, juhtimisega seonduvate ülesannete lahendamist, isikliku arenguplaani koostamist ning kogemuste vahetamist teiste ettevõtete juhtidega.

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 eesmärk on tagada vedurijuhtide järelkasv Elronis. 2023. aastal käivitati kaks vedurijuhi

üldkursust. Mais 2023 alustas vedurijuhi üldkursusel 9 vedurijuhi õpilast ja novembris 2023 12 vedurijuhi õpilast.

Töötajatele suunatud väärtuspakkumise osana jätkas ettevõtte 2023. aastal töötajate sporditegevuse toetamist Stebby keskkonna vahendusel. Kokku kasutas 2023. aastal sporditoetust 202 töötajat (2022: 155 töötajat). Lisaks sporditoetusele pakkus Elron töötajatele mitmeid erinevaid soodustusi, muuhulgas näiteks lisapuhkust, tasustatud vabad päevad olulise isikliku elu sündmuse puhul, kaks tervisepäeva aastas, puhkusetootust ja 1. klassi mineva lapse vanemale toetust õppevahendite soetamiseks.

Elronis on kauaaegne tava tunnustada aasta parimaid kolleege. 2023. aastal tõsteti esile Elroni väärtuste (kiirus, turvalisus, usaldusväarsus, kliendikesksus ja keskkonnasõbralikkus) kandjaid, tunnustuse pälvis 12 töötajat viies kategoorias. Samuti hindame kõrgelt pikaajalisi töösuhteid ja töötajate pühendumust, seetõttu täname iga-aastaselt kolleege, kellel jooksva kalendriaastal täitub tööjuubel Elronis. 2023. aastal tänasime staažimärgiga 43 töötajat.

### Elron on eetiline ja keskkonnasõbralik

Elroni strateegiliseks eesmärgiks on keskkonna ja kestlikkuse valdkonna eesmärgistamine ja sidumine ettevõtte igapäevategevustesse. Elroni elektrirongid ja 2023. aastast ka depoo kasutab energiaallikana 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 segaolmejätmete koguse minimeerimisele soodustades sorteerimist ettevõtte töötajate hulgas nii tööruumides kui kodus. Töötajatele korraldatakse vastavaid koolitusi ning jälgime, et ettevõttes oleksid tagatud võimalused jätmete liigiti kogumiseks.

2022. aastal sõlmisime lepingu KPMG-ga kelle abiga valmis 2023. aasta lõpus Elroni kestlikkuse teekaart. Koostööprojekti käigus viidi läbi olulisusteamade ja hetkeseisu analüüs, mille käigus arvatati ka KHG jalajälg. Projekti tulemina valmis jalajälje arvutusmudel, ESRS raporti raamistik, uued raporteeritavad mõõdikud ja teekaart. Selle abil saab Elron kommunikeerida oma ESG tegevusi, astuda järgmisi samme ESRS nõuetele vastava raporti koostamiseks CSRD direktiivist tuleneva aruandluskohustuse täitmisel ning prioritseerida tulevasi investeeringuid.

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

## 2023. aasta olulisemad sündmused

|           |   |
|-----------|---|
| Jaauar    | Elron.ee veebileht sai uue atraktiivse kujunduse  |
| Veebruar  | Algas ettevalmistus ESG eesmärkide konkretiseerimiseks ja paremaks sidumiseks ettevõtte strateegiaga ning kohustuslikuks raporteerimiseks 2025. aasta majandusaastaruandes.   |
| Märts     | Võtsime esmakordselt osa üle-eestilisest „Hea teeninduse kuu“ kampaaniast<br>Osalesime kahel tudengitele suunatud messil Inseneeria Karjäärpäev ja Logistikaseminar<br>Elektrikatkestuste maandamiseks soetasime diisलगeneraatori, et varustada liikluskorraldaja tööruumi toite, RLH toimimise ja tankurite töötamise  |
| Aprill    | Lõppes kliendikogemuse auditi esimene etapp<br>Läksime depoos üle Roheenergiale<br>Käivitus voodipesude vahetuse süsteem kõikides puhkeruumides üle Eesti   |
| Mai       | Elroni kommunikatsiooni- ja lobbystrateegia sai kaante vahele<br>Alustas uus vedurijuhi üldkursus 9 vedurijuhi õpilasega<br>Rongide valveks on paigaldatud lõppjaamadesse üle Eesti valvekaamerad, mis on ühendatud turvafirma juhtimiskeskusega.   |
| Juuni     | Alustasime Elroni mobiiliäpi arendustega<br>Elronile väljastati uus ühtne ohutustunnistus   |
| Juuli     | 1. juulil tähistasime 10 aastat liinil suure rongide kontsertiga Balti jaamas<br>Depoo tsehhides vahetati välja valgustus ökonoomsemate ja keskkonnasäästlikumate valgustite vastu.<br>Vedurijuhi üldkursuse lõpetas 8 vedurijuhi õpilast<br>Elron tutvustas meedias avalikkusele visioonettepanekut Tallinna ja lähikümbruse uutest raudteeliinidest (suundadena Viimsi, Kopli, Maardu, Saku), mis aitaksid lahendada liikuvuse kitsaskohti ning looksid eeldused rohelise rööbastranspordi võrgu laiendamiseks ning maanteede koormuse alandamiseks.  |
| August    | Saime heakskiidu vedurijuhi väljaõppe üldkoolituse muudatustele, millega ühendasime dubleerivaid aineid, vähendasime vaatluspraktikat ning vähendamise üldkoolituse tundide arvu 600 pealt 442 peale.<br>Viisime läbi vedurijuhtide värbamiskampaania „Rong otsib juhti“<br>4.-5. august toimusid Elroni suvepäevad<br>Suvel said teostatud remondid Rapla, Türi, Viljandi puhkeruumides<br>Klienditeenindajad läbisid viiest osast koosneva koolituse Erivajadusega kliendi toetamine rongis<br>Viisime läbi uue rongiliikluse haldamise süsteemi hanke tarbeks globaalse turu-uuringu kaasates 29 pakkujat. |
| September | 20.09 täitus Elronis 99 tegutsemisaastat<br>Toimus läänesuuna kampaania kiirrongide lansseerimiseks<br>Tööd alustas Elroni klienditoe üksus   |

|           |  |
|-----------|--|
|           | Esmakordselt toimusid Tallinnas Euroopa raudteeohutuse päevad, mille raames külastati Elroni depood  |
| Oktoober  | Tutvustasime avalikkusele uusi Škoda ronge Škoda tehases Ostravas<br>Alustas esma- ja keskastme juhtide arenguprogramm, osalejateks 13 Elroni juhti<br>Balti jaamas klienditoe keskuse kontoriruumide ja klienditeenindajate puhkeruumide avamine<br>Seoses Tondi eritasandilise ristmiku ehitusega suleti Lääne-Harju suunal Balti jaama rongiliiklus perioodil 21-30.10.2023. Korraldasime edukalt ringi reisijate liikumised ning viimisime rongide hooldused üle Koplisse. |
| November  | Algasid Elroni töötajate „Väärtuste päevad“<br>Käivitus uus vedurijuhi üldkursus 12 vedurijuhi õpilasega<br>Valmis lastele suunatud tegelusvihik, mida rongides väikestele rongisõpradele eriolukordades anda<br>Viisime läbi töötajate rahulolu-uuringu pulsuuringu   |
| Detsember | Toimus jõulukampaania (3.12-25.12) - põhisõnum „Tee jõulusõidud rongiga!“<br>Viisime läbi klienditeenindajate värbamiskampaania „Reisijad juba ootavad“<br>Valmis sai Valga puhkeruumi remont<br>Tunnustasime parimaid töötajaid - tunnustuse pälvis 12 töötajat viies kategoorias   |

### 2024. aasta plaanid

2024. aastal eeldame tugeva nõudluse püsimist. Taristuettevõtte Eesti Raudtee AS plaanib 2024. aastal ida- ja kagu suunal ulatuslikke ehitus- ja remonttöid, mis avaldavad ajutiselt olulist negatiivset mõju ühenduskiirustele ja sõiduplaani stabiilsusele. Seeläbi hindame reisijate arvu kasvuvõimalusi nende suuna liinidel tagasihoidlikuks. Lääne ja edela suundadel olulise mõjuga taristuremonte ei ole, mistõttu eeldame olulist reisijate arvu kasvu eelkõige lääne suunal. 2024. aastaks prognoosime 8,4 miljonit rongireisijat, mis oleks senine rekord.

2024. aastal keskendume 2023. aastal läbi viidud klienditeekonna kaardistuse tulemusel selgunud kitsaskohtade vähendamisele ja likvideerimisele ning seeläbi teenuse kvaliteedi tõstmisele.

Jätkuvad töökindluse tõstmisele suunatud tegevused, optimeerime rongide hooldus- ja remondiprotsesse ning jätkame 5S süsteemi juurutamisega Pääsküla hooldusdepoos.

2024. aasta jooksul saavad Eestisse 6 esimest uut Škoda elektrirongi. Rongide testsõidud ja esmane vastuvõtmine on plaanitud 2024. aastasse. Samuti on alanud ettevalmistused töötajate koolitamiseks nii uue veeremiga opereerimiseks kui ka selle hooldamiseks. Kavatsime uuendada ka Elroni sisekoolitussüsteemi ning võtta laiemalt kasutusele e-õppe keskkond kombineerituna klassikaliste koolitusmetoodikatega.

Lisanduv veerem annab võimaluse 2025. aastast kasvata veomahtu. Esmajärjekorras plaanime veomahtu lisada suure nõudlusega Tallinn-Tartu ja Tallinn-Narva liinidele, kus rongide täituvus on kõrge. Veomahu kasvu võimaldamiseks oleme 2023. aastal



suurendanud vedurijuhi koolituse mahtu, ka 2024. aastal alustab uus vedurijuhi üldkursus, kuhu võetakse vastu kuni 10 vedurijuhi õpilast ja kuni 5 reservõppurit.

Oleme alustanud Elroni uue depoo projekteerimist. Uue depoo asukoht on Soodevahe külas, Rae vallas ning see on planeeritud ühisdepoona koos Rail Balticu depoorajatistega.

Pikema perspektiiviga projektidest osaleme aktiivselt liikuvusreformi töögrupis ning panustame Tallinna ringraudtee ja muude Tallinna ja selle lähiümbruse ühistranspordi atraktiivust mõjutavate arengute planeerimises.

### 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 2023. 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 2022. majandusaasta aruande kohta. Korraline üldkoosolek kinnitas ettevõtte 2022. majandusaasta aruande. Ettevõtte täidab HÜT nõuet ning üldkoosoleku juhatajaks ei valitud nõukogu esimeest ega juhatuse liiget. 2023. 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 audiitortegevuse seadust ja sellega seotud määruseid ning rahvusvahelisi siseauditeerimise kutsetegevuse 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.

2023. aastal oli nõukogu neljaliikmeline ning tulenevalt nõukogu liikmete volituste tähtaegade saabumisest ja omanikuvahetusest muudeti 2023.a nõukogu koosseisu kahel korral. 2023.a alguses olid Elroni nõukogu liikmeteks Andres Allikmäe, Kalle Viks, Hindrek Allvee ja Andres Uusoja, alates 22.05.2023 oli nõukogu koosseisus Andres Allikmäe, Regina Raukas, Janno Luurmees ja Andres Uusoja ning alates 11.10.2023 kuni käesoleva hetkeni koosseisus Andres Allikmäe, Heddy Klasen, Janno Luurmees ja Andres Uusoja.

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. 2023. aastal toimus seitse nõukogu koosolekut ja üks otsus 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 teavitas 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 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. 2023. aasta algusest kuni 31.10.2023 oli ettevõtte auditikomitee kolmeliikmeline ja auditikomitee koosseisu kuulusid Kalle Viks (esimees), Marko Roots ja Piret Kustasson. 01.11.2023 muutis nõukogu oma otsusega auditikomitee töökorda ja suurendas auditikomitee liikmete arvu neljani ning nimetas neljandaks auditikomitee liikmeks nõukogu liikme Andres Uusoja.

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.

2023. aastal alguses kuulusid juhatuse koosseisu juhatuse esimehena Lauri Betlem ning juhatuse liikmena Riho Seppar. 31.03.2023 lõppesid juhatuse liikme Riho Seppar'i volitused. 24.04.2023 asus ametisse uus juhatuse liige Märt Ehrenpreis.

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. Iga 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.

Juhatuse koostatud 2023. 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  
Juhatuse esimees

Märt Ehrenpreis  
Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2023         | 31.12.2022         | Lisa nr  |
|--|--------------------|--------------------|----------|
| Varad  |                    |                    |          |
| Käibevarad                                   |                    |                    |          |
| Raha   | 419 832            | 1 376 899          | 2        |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 10 177 505         | 8 464 086          | 3        |
| Varud  | 4 267 186          | 4 358 293          | 4        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>14 864 523</b>  | <b>14 199 278</b>  |          |
| Põhivarad                                    |                    |                    |          |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 50 291 188         | 54 085 996         | 3        |
| Materiaalsed põhivarad                       | 149 690 617        | 152 063 910        | 6        |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 108 873            | 4 603              | 7        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>200 090 678</b> | <b>206 154 509</b> |          |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>214 955 201</b> | <b>220 353 787</b> |          |
| Kohustised ja omakapital                     |                    |                    |          |
| Kohustised                                   |                    |                    |          |
| Lühiajalised kohustised                      |                    |                    |          |
| Võlad ja ettemaksud                          | 8 447 893          | 7 659 658          | 9        |
| Eraldised                                    | 187 204            | 87 074             | 11,21    |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>8 635 097</b>   | <b>7 746 732</b>   |          |
| Pikaajalised kohustised                      |                    |                    |          |
| Võlad ja ettemaksud                          | 74 123 387         | 76 119 195         | 3,8,9,13 |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>74 123 387</b>  | <b>76 119 195</b>  |          |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>82 758 484</b>  | <b>83 865 927</b>  |          |
| Omakapital                                   |                    |                    |          |
| Aktsiakapital nimiväärtuses                  | 671 080            | 671 080            | 14       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 67 108             | 67 108             |          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 135 749 672        | 140 593 490        |          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -4 291 143         | -4 843 818         |          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>132 196 717</b> | <b>136 487 860</b> |          |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>214 955 201</b> | <b>220 353 787</b> |          |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|  | 2023              | 2022              | Lisa nr |
|--|-------------------|-------------------|---------|
| Müügitulu  | 21 814 431        | 20 074 508        | 15      |
| Muud äritulud  | 37 645 158        | 35 755 262        | 16      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                | -37 117 770       | -36 737 349       | 17      |
| Mitmesugused tegevuskulud  | -3 923 345        | -3 208 280        | 18      |
| Tööjõukulud  | -11 072 704       | -9 182 683        | 19      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                | -6 742 179        | -6 388 809        | 6,7     |
| Muud ärikulud  | -1 125 252        | -1 145 053        |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                                    | <b>-521 661</b>   | <b>-832 404</b>   |         |
| Intressitulud  | 12 948            | 1 385             |         |
| Intressikulud  | -3 782 430        | -4 012 799        | 20      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>-4 291 143</b> | <b>-4 843 818</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>-4 291 143</b> | <b>-4 843 818</b> |         |
| Sealhulgas:  |                   |                   |         |
| Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus       | 4 727 432         | 5 044 563         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral | 436 289           | 200 745           |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|  | 2023               | 2022               | Lisa nr |
|--|--------------------|--------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest   |                    |                    |         |
| Ärikasum (kahjum)  | -521 661           | -832 404           |         |
| Korrigeerimised  |                    |                    |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 6 742 179          | 6 388 809          | 6,7     |
| Muud korrigeerimised   | -36 028 688        | -35 150 867        | 13      |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>-29 286 509</b> | <b>-28 762 058</b> |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | -1 466 396         | -533 184           | 3,5     |
| Varude muutus  | 91 107             | -1 283 309         | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 2 440 341          | 13 938 363         | 9,10    |
| Makstud intressid  | -3 782 430         | -4 012 799         | 20      |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                               | 36 028 688         | 35 150 867         | 13      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>3 503 140</b>   | <b>13 665 476</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                    |                    |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -4 473 155         | -14 830 382        | 6       |
| Laekunud intressid   | 12 948             | 1 385              |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-4 460 207</b>  | <b>-14 828 997</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                    |                    |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                             | -3 547 783         | -3 316 838         | 13      |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                               | 3 547 783          | 3 316 838          | 13      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>           |         |
| <b>Kokku rahavood</b>  | <b>-957 067</b>    | <b>-1 163 521</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 1 376 899          | 2 540 420          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>-957 067</b>    | <b>-1 163 521</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 419 832            | 1 376 899          | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                               |                              |                             | <b>Kokku</b> |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|
|                                | Aksiakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |              |
| <b>31.12.2021</b>              | 671 080                       | 67 108                       | 140 593 490                 | 141 331 678  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                               |                              | -4 843 818                  | -4 843 818   |
| <b>31.12.2022</b>              | 671 080                       | 67 108                       | 135 749 672                 | 136 487 860  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                               |                              | -4 291 143                  | -4 291 143   |
| <b>31.12.2023</b>              | 671 080                       | 67 108                       | 131 458 529                 | 132 196 717  |

Lisa 14



# 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 jooksuva 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 väljamineku näol 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)

|                   | 31.12.2023     | 31.12.2022       |
|-------------------|----------------|------------------|
| Kassa             | 8 704          | 8 864            |
| Pangakontod       | 411 128        | 1 368 035        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>419 832</b> | <b>1 376 899</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|   | 31.12.2023        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |                   | Lisa nr |
|---|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|---------|
|   |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta       |         |
| Nõuded ostjate vastu                      | 432 545           | 432 545                           |                     |                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved                 | 432 545           | 432 545                           |                     |                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded        | 745 537           | 745 537                           |                     |                   | 5       |
| Muud nõuded                               | 599               | 599                               |                     |                   |         |
| Intressinõuded                            | 497               | 497                               |                     |                   |         |
| Viitlaekumised                            | 102               | 102                               |                     |                   |         |
| Ettemaksed                                | 1 671 013         | 1 671 013                         |                     |                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud                | 1 572 363         | 1 572 363                         |                     |                   |         |
| Muud makstud ettemaksed                   | 98 650            | 98 650                            |                     |                   |         |
| Saamata tegevuskulude sihtfinantseerimine | 3 533 003         | 3 533 003                         |                     |                   |         |
| Saamata pv sihtfinantseerimine            | 54 085 996        | 3 794 808                         | 23 325 112          | 26 966 076        | 8,9,13  |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>         | <b>60 468 693</b> | <b>10 177 505</b>                 | <b>23 325 112</b>   | <b>26 966 076</b> |         |
|   |                   |                                   |                     |                   |         |
|   | 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  |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>         | <b>62 550 082</b> | <b>8 464 086</b>                  | <b>21 806 753</b>   | <b>32 279 243</b> |         |

Tulevaste perioodide kulud koosnevad taristu kasutuse tasude ettemaksetest infrastruktuuriettevõtetele.

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>   | <b>3 800 912</b> | <b>3 491 074</b> |
| Varuosad                      | 3 798 017        | 3 489 804        |
| Piletikandjad                 | 2 895            | 1 270            |
| <b>Ettemaksed varude eest</b> | <b>466 274</b>   | <b>867 219</b>   |
| Ettemaksed tarnijatele        | 466 274          | 867 219          |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>4 267 186</b> | <b>4 358 293</b> |

2023. aastal varusid alla ei hinnatud.

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

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|   | 31.12.2023     |                | 31.12.2022     |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Ettemaks       | Maksuvõlg      | Ettemaks       | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 745 537        | 0              | 930 184        | 0              |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0              | 260 503        | 0              | 209 043        |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0              | 3 933          | 0              | 1 846          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0              | 575 897        | 0              | 489 905        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0              | 12 278         | 0              | 11 080         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0              | 32 339         | 0              | 26 144         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>745 537</b> | <b>884 950</b> | <b>930 184</b> | <b>738 018</b> |

Lisa 3,9

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |               |                  |                    |                         |                    |                             |                      |                   |                                    | Kokku              |
|---------------------|---------------|------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------|
|                     | Maa           | Ehitised         |                    |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                      |                   | Lõpetamata projektid ja ettemaksud |                    |
|                     |               |                  | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             | Lõpetamata projektid | Ettemaksud        |                                    |                    |
| <b>31.12.2022</b>   |               |                  |                    |                         |                    |                             |                      |                   |                                    |                    |
| 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        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>73 366</b> | <b>1 202 331</b> | <b>127 761 260</b> | <b>117 051</b>          | <b>127 878 311</b> | <b>429 818</b>              | <b>446 887</b>       | <b>22 033 197</b> | <b>22 480 084</b>                  | <b>152 063 910</b> |
| Ostud ja parendused |               |                  |                    |                         |                    |                             | 2 532 282            | 1 832 001         | 4 364 283                          | 4 364 283          |
| Amortisatsioonikulu | 0             | -114 507         | -6 511 464         | -63 791                 | -6 575 255         | -47 814                     |                      |                   |                                    | -6 737 576         |
| Ümberliigitamised   |               |                  | 2 251 480          |                         | 2 251 480          |                             | -2 251 480           |                   | -2 251 480                         | 0                  |
| <b>31.12.2023</b>   |               |                  |                    |                         |                    |                             |                      |                   |                                    |                    |
| Soetusmaksumus      | 73 366        | 2 418 412        | 175 440 442        | 1 256 433               | 176 696 875        | 981 810                     | 727 689              | 23 865 198        | 24 592 887                         | 204 763 350        |
| Akumuleeritud kulum | 0             | -1 330 588       | -51 939 166        | -1 203 173              | -53 142 339        | -599 806                    | 0                    | 0                 |                                    | -55 072 733        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>73 366</b> | <b>1 087 824</b> | <b>123 501 276</b> | <b>53 260</b>           | <b>123 554 536</b> | <b>382 004</b>              | <b>727 689</b>       | <b>23 865 198</b> | <b>24 592 887</b>                  | <b>149 690 617</b> |

### Lisa 9

2023. a. kanti maha amortiseerunud põhivarad:  
transpordivahendid 565 167 eurot soetusmaksumuses.

2022.a. kanti maha amortiseerunud põhivarad:  
\* masinad ning seadmed 294 616 eurot soetusmaksumuses  
\* hinnati alla lõpetamata projekte 106 945 eurot soetusmaksumuses

11.03.2022.a. toimus suurem rongiõnnetus Ropka ülesõidul Küllitsel, Tartumaal. Rongi jääkväärtus 2022. a. lõpu seisuga oli 2 725 454 eurot. Rongi remondi kulud hüvitab kindlustus. Rongi remont peaks valmis saama 2024.a. esimeses pooles.

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Arvutitarkvara |         | Lõpetamata projektid ja ettemaksud | Kokku    |
|---------------------|----------------|---------|------------------------------------|----------|
|                     |                |         |                                    |          |
| <b>31.12.2021</b>   |                |         |                                    |          |
| Soetusmaksumus      | 182 330        | 0       |                                    | 182 330  |
| Akumuleeritud kulum | -142 323       | 0       |                                    | -142 323 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 40 007         | 0       |                                    | 40 007   |
|                     |                |         |                                    |          |
| Amortisatsioonikulu | -35 404        | 0       |                                    | -35 404  |
|                     |                |         |                                    |          |
| <b>31.12.2022</b>   |                |         |                                    |          |
| Soetusmaksumus      | 182 330        | 0       |                                    | 182 330  |
| Akumuleeritud kulum | -177 727       | 0       |                                    | -177 727 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 603          | 0       |                                    | 4 603    |
|                     |                |         |                                    |          |
| Ostud ja parendused |                | 108 873 |                                    | 108 873  |
| Amortisatsioonikulu | -4 603         | 0       |                                    | -4 603   |
|                     |                |         |                                    |          |
| <b>31.12.2023</b>   |                |         |                                    |          |
| Soetusmaksumus      | 182 330        | 108 873 |                                    | 291 203  |
| Akumuleeritud kulum | -182 330       | 0       |                                    | -182 330 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 108 873 |                                    | 108 873  |

2024.a. võetakse kasutusele Elroni mobiiliäpp, 2023.a. on arendustööde käigus tehtud ettemakseid summas 108 873€

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Veerem                               | 54 085 996 | 3 794 808                         | 23 325 112          | 26 966 076  | 6,75         | EUR         | 2034        |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 54 085 996 | 3 794 808                         | 23 325 112          | 26 966 076  |              |             |             |



|                                      | 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        |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>57 633 779</b> | <b>3 547 783</b>                  | <b>21 806 753</b>   | <b>32 279 243</b> |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
| Masinad ja seadmed                       | 65 708 513        | 68 277 229        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>65 708 513</b> | <b>68 277 229</b> |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2023        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |                   | Lisa nr |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|---------|
|                                  |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta       |         |
| Võlad tarnijatele                | 2 670 050         | 2 670 050                         | 0                   | 0                 |         |
| Võlad töövõtjatele               | 693 881           | 693 881                           | 0                   | 0                 | 10      |
| Maksuvõlad                       | 884 950           | 884 950                           | 0                   | 0                 | 5       |
| Muud võlad                       | 11 534            | 11 534                            |                     |                   |         |
| Muud viitvõlad                   | 11 534            | 11 534                            | 0                   | 0                 |         |
| Saadud ettemaksed                | 24 224 868        | 392 670                           | 23 832 198          | 0                 |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 392 670           | 392 670                           | 0                   | 0                 |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 23 832 198        |                                   | 23 832 198          | 0                 |         |
| Kapitalirendi võlg               | 54 085 997        | 3 794 808                         | 23 325 113          | 26 966 076        | 3,8,13  |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>82 571 280</b> | <b>8 447 893</b>                  | <b>47 157 311</b>   | <b>26 966 076</b> |         |

|                                  | 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 ettemaksed                | 22 463 337        | 430 138                           | 22 033 199          | 0                 |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 430 138           | 430 138                           | 0                   | 0                 |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 22 033 199        |                                   | 22 033 199          | 0                 |         |
| Kapitalirendi võlg               | 57 633 779        | 3 547 783                         | 21 806 753          | 32 279 243        | 3,8,13  |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>83 778 853</b> | <b>7 659 658</b>                  | <b>43 839 952</b>   | <b>32 279 243</b> |         |

Muud saadud ettemaksud on saadud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt ning Kliimaministeeriumilt uute hangitavate Škoda rongide makseteks.

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Töötasude kohustis              | 615 709        | 490 426        | 9       |
| Puhkusetasude kohustis          | 78 172         | 45 461         | 9       |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>693 881</b> | <b>535 887</b> |         |

## Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

|                          | 31.12.2021    | Moodustamine/korrigeerimine | Kasutamine     | 31.12.2022     |
|--------------------------|---------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| Töösuhtejärgne eraldis   | 73 416        | 0                           | 0              | 73 416         |
| Erakorraline kulueraldis |               | 13 658                      | 0              | 13 658         |
| <b>Kokku eraldised</b>   | <b>73 416</b> | <b>13 658</b>               | <b>0</b>       | <b>87 074</b>  |
| <b>Sealhulgas:</b>       |               |                             |                |                |
| <b>Lühiajalised</b>      | <b>73 416</b> | <b>13 658</b>               | <b>0</b>       | <b>87 074</b>  |
| Muud eraldised           | 73 416        | 13 658                      | 0              | 87 074         |
|                          |               |                             |                |                |
|                          | 31.12.2022    | Moodustamine/korrigeerimine | Kasutamine     | 31.12.2023     |
| Töösuhtejärgne eraldis   | 73 416        | 0                           | 0              | 73 416         |
| Erakorraline kulueraldis | 13 658        | 113 303                     | -13 173        | 113 788        |
| <b>Kokku eraldised</b>   | <b>87 074</b> | <b>113 303</b>              | <b>-13 173</b> | <b>187 204</b> |
| <b>Sealhulgas:</b>       |               |                             |                |                |
| <b>Lühiajalised</b>      | <b>87 074</b> | <b>113 303</b>              | <b>-13 173</b> | <b>187 204</b> |
| Muud eraldised           | 87 074        | 113 303                     | -13 173        | 187 204        |

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|  | 31.12.2023         | 31.12.2022         |
|--|--------------------|--------------------|
| Tingimuslikud kohustised                     |                    |                    |
| Võimalikud dividendid                        | 105 166 824        | 108 599 738        |
| Tulumaksudkohustis võimalikelt dividendidelt | 26 291 706         | 27 149 935         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>        | <b>131 458 530</b> | <b>135 749 673</b> |

## Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

|   | 31.12.2021 | Laekunud   | Kajastatud kasumiaruandes | Kajastatud varade soetusmaksumuses | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|---------------------------|------------------------------------|------------|
|   | Nõuded     |            |                           |                                    | Nõuded     |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks              |            |            |                           |                                    |            |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks              | 60 950 617 | 8 595 486  | 5 278 648                 | 3 316 838                          | 57 633 779 |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b> | 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  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>        | 1 536 123  | 30 388 957 | 30 388 957                | 0                                  | 2 052 861  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                        | 62 486 740 | 38 984 443 | 35 667 605                | 3 316 838                          | 59 686 640 |
|   |            |            |                           |                                    |            |
|   | 31.12.2022 | Laekunud   | Kajastatud kasumiaruandes | Kajastatud varade soetusmaksumuses | 31.12.2023 |
|   | Nõuded     |            |                           |                                    | Nõuded     |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks              |            |            |                           |                                    |            |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks              | 57 633 779 | 8 595 486  | 5 047 703                 | 3 547 783                          | 54 085 996 |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b> | 57 633 779 | 8 595 486  | 5 047 703                 | 3 547 783                          | 54 085 996 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                     |            |            |                           |                                    |            |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                     | 2 052 861  | 32 461 127 | 32 461 127                | 0                                  | 3 533 003  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>        | 2 052 861  | 32 461 127 | 32 461 127                | 0                                  | 3 533 003  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                        | 59 686 640 | 41 056 613 | 37 508 830                | 3 547 783                          | 57 618 999 |

Kuni 30.06.2023. a. saadi sihtfinantseerimist Majandus - ja Kommunikatsiooniministeeriumist, alates 01.07.2023.a. seoses ministeeriumite allasutuste ümberjaotamisega Regionaal - ja Põllumajandusministeeriumist.

## Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 671 080    | 671 080    |
| Aktsiate arv (tk)    | 67 108     | 67 108     |
| Aktsiate nimiväärtus | 10         | 10         |

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

|   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                   |                   |
| Eesti                                       | 21 814 431        | 20 074 508        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>21 814 431</b> | <b>20 074 508</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>21 814 431</b> | <b>20 074 508</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                   |                   |
| reisijatevedu                               | 21 814 431        | 20 074 508        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>21 814 431</b> | <b>20 074 508</b> |

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2023              | 2022              | Lisa nr |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Tulu sihtfinantseerimisest     | 37 508 830        | 35 667 605        | 13      |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 61 175            | 23 356            |         |
| Rendi- ja üüritulu             | 41 928            | 32 748            |         |
| Vanametalli müük               | 18 932            | 10 747            |         |
| Muud                           | 14 293            | 20 806            |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>37 645 158</b> | <b>35 755 262</b> |         |

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|  | 2023              | 2022              |
|--|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 2 502 932         | 2 665 922         |
| <b>Energia</b>                                   | <b>9 163 965</b>  | <b>11 510 486</b> |
| Elektrienergia                                   | 1 961 277         | 3 032 145         |
| Soojusenergia                                    | 109 914           | 164 403           |
| Kütus  | 7 092 774         | 8 313 938         |
| Taristu kasutustasud                             | 25 450 873        | 22 560 941        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>37 117 770</b> | <b>36 737 349</b> |

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|  | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| Üür ja rent                            | 156 542          | 167 599          |
| Mitmesugused bürookulud                | 223 180          | 198 797          |
| Lähetuskulud                           | 25 186           | 16 297           |
| Koolituskulud                          | 60 271           | 46 262           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 5 985            | 5 985            |
| Turunduskulud                          | 390 113          | 244 109          |
| Infotehnoloogia ja sideteenused        | 671 462          | 608 042          |
| Kinnisvara hooldus                     | 474 077          | 353 393          |
| Personali- ja juriidilised teenused    | 406 623          | 232 625          |
| Töötajatega seotud kulud               | 190 101          | 121 784          |
| Transporditeenused                     | 181 846          | 360 003          |
| Väheväärtuslik vara                    | 222 314          | 133 892          |
| Kindlustus                             | 374 890          | 291 414          |
| Seadmete hooldus                       | 383 998          | 268 310          |
| Muud                                   | 156 757          | 159 768          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>3 923 345</b> | <b>3 208 280</b> |

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

|  | 2023              | 2022             |
|--|-------------------|------------------|
| Palgakulu  | 8 297 073         | 6 878 302        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 2 775 631         | 2 304 381        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>11 072 704</b> | <b>9 182 683</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 336               | 318              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                   |                  |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 336               | 318              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 8                 | 8                |

## Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2023             | 2022             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Intressikulu kapitalirendilt | 3 781 854        | 4 012 799        |
| Muud intressikulud           | 576              | 0                |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>3 782 430</b> | <b>4 012 799</b> |

## Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED   | 31.12.2023    | 31.12.2022    | Lisa nr |
|--|---------------|---------------|---------|
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>   |               |               |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 73 416        | 73 416        | 11      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>   | <b>73 416</b> | <b>73 416</b> |         |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2023    | 2022    |
|---|---------|---------|
| Arvestatud tasu   | 222 504 | 177 077 |
| Isikliku auto kasutamise hüvitis  | 24 033  | 24 000  |

Juhtkonna lahkumise puhul makstav tasu on üles võetud eraldiisena.