

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Rail Baltic Estonia

registrikood: 12734109

tänavanimi, maja number: Endla tn 16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10142

telefon: +372 6867067

e-posti aadress: info@rbe.ee

veebilehe aadress: www.rbestonia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 8 Kasutusrent	19
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 11 Osakapital	22
Lisa 12 Muud äritulud	22
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 14 Tööjõukulud	23
Lisa 15 Seotud osapooled	23
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori aruanne	26

Rail Baltic Estonia OÜ 2019. aasta tegevusaruanne

Rail Baltic Estonia OÜ on 100% Eesti Vabariigi omandis olev äriühing, mis asutati 10.10.2014 seoses projektiga Rail Baltica, milleks on Euroopa rööpmelaiusega 1435 mm uue trassi rajamine Tallinnast Leedu-Poola piirini. Rail Baltica on lahendus seni puuduvale raudteeühendusele Euroopa Liidu riikidega. Peale Rail Baltica valmimist on Eesti nii reisijate kui kaupadega TEN-T raudteevõrgustiku Põhjamere-Balti koridoris.

Rail Baltic Estonia OÜ lähtub oma tegevuste läbiviimisel osaniku 15.12.2016 otsusega kinnitatud ootustest, mis on järgnevad:

- Läbi äriühingu tagada aktsionäri õiguste teostamine Läti Vabariigis asutatud ühissettevõttes RB Rail AS-is (valdusfirma tegevus);
- Rail Baltic Estonia OÜ on Eesti Vabariigi piires toimuvate Rail Baltica rajamisega seonduvate tegevuste rakendusasutuseks;
- Juhul kui Rail Baltica raudtee infrastruktuuri haldaja ülesannete andmine ühissetvõttele RB Rail AS ei ole võimalik või otstarbekas, on Rail Baltic Estonia OÜ Rail Baltica raudtee Eesti Vabariigi territooriumil asuva osa infrastruktuuri haldaja;
- Rail Baltic Estonia OÜ kujundab raudtee tegevustega seotud valdkondade keskkonda lähtudes riiklikest huvidest, s.h turundab Eestit kui efektiivset ja usaldusväärset transiidikanalit.

Rail Baltica projekti käigus toimusid Eestis 2019. aastal järgnevad olulised tegevused:

- 2019. aastal sõlmiti esimesed kaks Rail Baltica põhitrassi projekteerimislepingut Pärnu–Rapla ja Tallinn–Rapla raudteelõikudel aluskonstruksiooni, pealisehituse ja sellega seotud tsiviilrajatiste ehitamiseks. 2019. aastal viidi läbi hankemenetlus ka viimase lõigu ehk Pärnust kuni riigipiirini projekteerimislepingu sõlmimiseks. Põhitrassi projektid valmivad eeldatavasti lõplikult 2022. aastal.
- Majandus- ja Kommunikatsiooniministerium ja Rail Baltic Estonia OÜ valmistasid 2019. aastal ette järgmist CEF rahastustaotlust, mis hõlmab peamiselt järgmiste etappidena erinevate kohtobjektide rahastamist (Muuga kaubaterminal, Ülemiste ühisterminal, infrastruktuuri hoolduskeskused ja Pärnu kaubaterminal). Rahastustaotlust hindab INEA (*Innovation and Networks Executive Agency*) 2020. aastal.
- 28. novembril 2019 toimus nurgakivi asetamine Saustinõmme maanteeviaduktile Tallinna ringteel. Nurgakivi asetamine tähistas ühtlasi raudteeühenduse trassi ehitamise algust, sest Saustinõmme maanteeviadukt on Rail Baltica esimene objekt.

Aastal 2019 jätkas Rail Baltic Estonia OÜ projekti Rail Baltica elluviimise aluseks olevate tegevuste läbiviimist, keskendudes peamiselt kolmele tegevussuunale:

- raudtee kohtobjektide projektiarendus;
- trassi põhiprojekteerimisse kaasatus ja selle järelevalve;
- tehnilise teabesisendi andmine riikideülest projekti hõlmavatesse teemadesse ning otsustesse.

Ülevaade ettevõtte olulistest tegevustest 2019. aastal ning peamised tegevussuunad 2020. aastal:

Rail Baltica keskkonnateemad

Rail Baltica (RB) raudtee-ehituse arendajana teadvustab Rail Baltic Estonia OÜ (RBE) oma rolli, et tagada taristu ehitus keskkonda arvestavalt ja vajadusel leevendusmeetmeid kasutades.

2019. aastal lasi RBE koostada keskkonna mõju hindamise sisendiks oleva programmpaketi, mille eesmärk on suunisena lihtsustada ja kiirendada põhitrassi projekteerimisprotsessi kuuluvat keskkonnamõju hindamise osa ning sellega vähendada hilisemaid riske. Valminud programmid edastati projekteerijatele ja järgneva etapina alustati mõjuhindamise programmi avalikustamise protsessiga ning sellega seonduvate avalike aruteludega. Peale avalikustamise protsessi ning sellest tulenevate muudatuste sisseviimist esitatakse keskkonnamõjuhindamise programmid Tarbijakaitse – ja Tehnilise Järelevalve Ametile kinnitamiseks ja sarnaselt jätkub see protsess kõikide trassilõikude puhul. Viimane 8-st planeeritud programmi avalikustamisest toimub 2020. aasta 2. kvartalis.

Terve trassi ulatuses viidi 2019. aastal läbi arheoloogiliste leidude kaardistamine ning selgusid asukohad, mis vajavad täiendavaid väliuuringuid, mis viiakse läbi 2020. aastal.

Rail Baltica raudtee põhitrass

2019. aastal sõlmiti RB põhitrassi esimese kahe lõigu projekteerimisleping ning 2020. aasta veebruarist viimase lõigu leping, mille allkirjastamisega on kogu Rail Baltica 213 kilomeetrine põhiliin Eestis projekteerimistöödega kaetud. Projekteerimistööde edukas lõpuleviimine on kriitiline eeltingimus projektiga edasi liikumiseks ja ajakavas olemiseks. Lisaks 213 kilomeetri pikkuse põhitrassi detailsetele projekteerimistöödele Eestis algasid 2019. aastal juba ka esimese objekti ehitustööd Saustinõmmes.

28. septembril 2019 allkirjastas RBE kolmepoolse koostöökokkuleppe Maanteeameti ja RB Rail AS-ga. Lepe hõlmab 17 raudteetrassiga ristuva maanteeviadukti ehitamist Eestis, kus Maanteeamet korraldab viaduktide riigihanked, teostab järelevalvet ehitamise üle ning hangib omanikujärelevalve ja liiklusohutuse auditi. RB Rail AS korraldab viaduktide põhiprojektide üleandmise Maanteeametile ning RBE tagab kulude katmise CEF vahenditest.

Ülemiste reisiterminal

2019. aastal viis RBE läbi rahvusvahelise ideekonkursi leidmaks Ülemistele rajatava Rail Baltica ühisterminali jaoks kasutuselt, ideeliselt ja linnaruumiliselt sobivaima arhitektuurilise lahenduse. Arhitektuurse ideekonkursi ja läbirääkimiste koondtulemusena tunnistati edukaks Zaha Hadid Architects ja osaühing Esplan ühistöö Light Stream. 2020. aasta jaanuaris sõlmis RBE arhitektuurikonkursi võitjatega projekteerimislepingu kestvusega 1,5 aastat. Lisaks projekteeritakse paralleelselt terminali lepingule ka raudteetaristu. 2021. aasta esimeses pooles kuulutatakse välja terminali I etapi ehitushange.

Muuga kaubaterminal

2019. aastal teostati Muuga terminalilahenduse täpsustavaid analüüse ning koostati koostöös omavalitsuse ja muude sadama terminalialaga haldavate ettevõtjatega üksikasjalikum tegevuskava ning projekteerimise lähteülesanne. Muuga multimodaalse kaubaterminali 2020. aasta tegevused on seotud eeluuringute ja projekteerimistöödega. Lisaks alustatakse detailplaneeringu koostamise ning liiklusjuhtimissüsteemi (ERTMS) lahenduse eeluuringuga.

Pärnu reisiterminal

2019. aasta novembris sõlmiti Pärnu rahvusvahelise reisiterminali projekteerimisleping juba 2014. aastal läbiviidud arhitektuurikonkursi võitja arhitektuuribürooga Pluss OÜ. Terminalihoone on kavandatud perrooni kohale ning on ühendatud galeriidega. „Water Strider“ nimelise võidutöö futuristliku välimusega terminali on planeeritud 90 istekohaga ootesaal, samuti kohvik, infopunktid ja muid vajalike funktsioone kandvad ruumid. Ehitushange kuulutatakse eelduste kohaselt välja 2021. aastal ning ehitustööd saavad alguse 2022 kevadel.

Infrastruktuuri hoolduskeskused

2019. aastal valminud infrastruktuuri hoolduskeskuste tehnilise ja ruumilise eeluuringu põhjal valiti võimalikud infrastruktuuri hoolduskeskuste asukohad, milleks on Pärnu, Soodevahe ja Rapla. Viimase puhul on arendustegevus planeeritud ehitusõiguseni, kuna RBE praeguse hinnangu kohaselt on võimalik teenindada trassi kahe hoolduskeskusega, kuid tulenevalt ebamäärasusest tulevaste hoolduspunktide võimekuses ja reageerimiskiiruses leiame, et oleks vajalik teha projekti raames eeltöö ka kolmanda hoolduspunkti valimise osas. Olemasolevale uurimistööle tehakse lisaks hoolduskeskuste raudteede plaan. 2020. aastal planeeritakse viia läbi vastavate asukohtade detailplaneeringud ning keskkonnamõtjude strateegilised hindamised.

Ülemiste veeremidepoo

2019. aasta viimases kvartalis alustas RBE Ülemiste veeremidepoo kinnistule juurdepääsuristmiku ja kinnistu ettevalmistustööde hangete ettevalmistusega. 2020. aasta esimeses pooles on eeldatav projekteerimistööde valmimisaeg ning esimeste ehitustööde algus.

Rail Baltica kommunikatsioon

Rail Baltic Estonia kommunikatsioonitegevuste peamine eesmärk on tõsta nii avalikkuse kui kitsamate sihtgruppide teadlikkust Rail Baltica projektist ning anda võimalikult põhjalik ja selge ülevaade projekti eesmärkidest ja etappidest. See hõlmab endas nii proaktiivset kui reaktiivset kommunikatsiooni

- Püsivalt on Rail Baltic Estonia OÜ kommunikatsiooni agendas projekti aluspõhimõtete, faktide, eeliste ja progressi jätkuv kommunikatsioon nii meediasuhtluses kui otsesuhtluses sihtrühmadega – seda erinevates formaatides.
- 2019. aastal alustasime tugevamalt ka noortele suunatud teavitustegevusega, mis kõnetaks RB peamist kasutajat, aitaks luua fooni raudteetranspordile kui keskkonnasõbralikumale liikumisalternatiivile ja aitaks tõsta noorte teadlikkust Rail Balticast. Koostöös Vurr Digital'iga töötasime selle jaoks välja kontseptsiooni nimega „Rööparalli“. Selle keskmes on kahe noorte grupi võistlus rööbastel mööda Euroopat, läbides 6 päeva jooksul 5 riiki. Kampania algne sotsiaalmeediale suunatud kontseptsioon osutus aga sedavõrd atraktiivseks, et hangitud produktsioonimeeskonnal õnnestus sõlmida leping telekanaliga Kanal 2 kaheksa 45-minutilise telesaate valmistamiseks, mille esimene episood läks eetrisse 2020 jaanuaris, kogudes keskmiselt 72 000 vaatajat episodi kohta ning tipphetkedel üle 130000 vaataja. Lisaks kümneid tuhandeid kontakte erinevate sotsiaalmeediakanalite vahendusel. Rööparallil kui formaadil on potentsiaali jätkata ka II hooajaga, mille võimalik ettevalmistamine algab 2020. aasta II kvartalis.
- 2019. aasta juunikuus korraldas RBE oluliste sidusrühmade esindajate kohtumise, kus RBE tutvustas projekti tegevuste vaheseisu ja arendas osalejate omavahelist suhtlust RBE esindajatega. Kord aastas korraldatava sündmuse eesmärk on hoida ühiskonnas mõju omavaid isikuid jooksvas inforumis ja tugevdada RB poolehoidjate võrgustikku ning positiivset kuvandit. 2020. aastal jätkatakse kohtumisi ja konsultatsioone erinevate erialaliitude, ettevõtlusorganisatsioonide ning nii avaliku sektori, erasektori kui kolmanda sektori huvitatud osapooltega. Lisaks sellele on Rail Baltica projekti peamiseks infokanaliteks Eestis Rail Baltic Estonia veebileht rbestonia.ee, igakuine uudiskiri, samuti keskselt koordineeritud Rail Baltica projekti ühismeedia väljundid.
- 2019. korraldas Rail Baltic Estonia OÜ kaks avaliku arvamuse uuringut. Aprillis läbi viidud uuring näitas 64% toetust Rail Baltica projektile ning novembris läbi viidud uuring näitas 62% toetust. 2019. aasta arvamusuuringu tulemusel on poolehoid viimase kolme aasta kõrgeim.
- 2019. aastal andis Rail Baltic Estonia OÜ välja kaks erilehte „Järgmine peatus“, mis tutvustasid projekti sisulist arengut. Erileht kui hea levikuga infokandja, aitab tõsta avalikkuse teadlikkust projektist ning raudteevaldkonnast üldisemalt. 2020. aastal on plaanis anda välja 4 kvartaalset erilehte.
- 2019. aastal korraldas Rail Baltic Estonia OÜ mitu olulist sündmust, mis pälvisid ka laialdast meediatähelepanu – nt RB Ülemiste terminali arhitektuurikonkursi võitjate avalikustamine, RB ehituse alguse pidulik sündmus Saustinõmmel.
- 2020. aastal on oluline tegeleda aktiivse ja kaasava sihtrühmapõhise suhtlusega. Jätkatakse erinevate kaasamistegevustega ning seoses projekti edenemisega põhiprojekteerimise faasi, on olulisel kohal põhjalikum infovahetus kohalike kogukondadega, mis raudteeprojektist kõige vahetumalt mõjutatud on.

Rail Baltic Estonia OÜ omakapital

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium otsustas 08. mail 2019. aastal suurendada Rail Baltic Estonia OÜ osakapitali 1 euro võrra ning teostada nimiväärtuse suurendamise eest sissemakse summas 1 740 000 eurot Rail Baltica projekti arendamise kulude katteks ning sidusettevõtte aktsiakapitali tõstmiseks. Aruandeaastal sooritati sissemakse sidusettevõtte RB Rail AS-i aktsiakapitali kogusummas 650 000 eurot.

Rail Baltic Estonia OÜ tööandjana

Rail Baltic projekti edukaks elluviimiseks panustab Rail Baltic Estonia OÜ oma valdkonna tippspetsialistide kaasamisele arendusmeeskonda. 2019. aasta lõpu seisuga oli ettevõttes hõivatud 22 töölepingulist töötajat ning üks juhatuse liige.

Ettevõtte peab oluliseks töötajatele sobiva töökeskkonna kindlustamist. Samuti toetab Rail Baltic Estonia OÜ töötajate sporditegevust. Iga töötaja saab täiendada end tööks vajalike koolitustega. Kõigile Rail Baltic Estonia OÜ töötajatele viidi läbi 2019. aastal läbirääkimiste koolitus, mitmeid koostöö parendamisele suunatud seminare, samuti huvide konflikti ja korrupsioonikuritegude ennetamise ning majandusjulgeoleku koolitus.

Rail Baltica projekti arenedes ja tegevusmahu suurenedes lisandub vajadus tööjõuressursi järele. 2020. aastal plaanib ettevõtte projektimeeskonna ning tugiteenuste valdkonna olulist kasvu, arvestades Rail Baltica projekti elluviimise ajakava.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

	31.12.2019	31.12.2018
Omakapitali tootlus (puhaskasum/periodi keskmine omakapital x 100)	33,13%	-63,1%
Varade tootlus (puhaskasum/periodi keskmised koguarad x 100)	22,44%	-22,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,1	0,8
Omakapitali määr % (omakapital / varad kokku x 100)	82,65%	40,2%

Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne

OÜ Rail Baltic Estonia rakendab äriühingu juhtimisel hea ühingujuhtimise tava. Hea ühingujuhtimise tava on äriühingu juhtimise ja kontrollimise süsteem, mida reguleerivad nii kehtivad seadused, äriühingu põhikiri kui äriühingu poolt koostatud sisemised reeglid. OÜ Rail Baltic Estonia on pühendunud hea ühingujuhtimise tava standardite järgimisele. Hea ühingujuhtimise tava, läbipaistvus, jätkusuutlikkus ning riskijuhtimine võimaldavad luua ja hoida ettevõtte huvigruppide usaldust.

Üldkoosolek

2019. majandusaasta jooksul oli OÜ Rail Baltic Estonia ainuosanik Eesti Vabariik.

Aruandeaasta jooksul tegi ainuosanik ettevõtte kohta järgnevad otsused:

- 28. veebruari 2019 otsusega kinnitati OÜ Rail Baltic Estonia põhikiri ja nõukogu töökord uues redaktsioonis.
- 08. mai 2019 otsusega suurendati osakapitali 2504 eurolt 2505 eurole ning 1 739 999 eurot kanti ülekurssi.
- 8. mai 2019 kinnitati 2018. aasta majandusaasta aruanne ning määrati ettevõtte 2019 – 2021 majandusaastate uueks audiitoriks Ernst & Young Baltic AS.
- 20. detsembri 2019 otsusega kutsuti tagasi nõukogu liige Märt Kivine ja määrati uueks liikmeks Kristjan Kaunissaare volituste kehtivusega 3 aastat.

Nõukogu

OÜ Rail Baltic Estonia põhikirja p 3.3.2. järgi määrab ja kutsub nõukogu liikmed tagasi osanike koosolek. Nõukogu liikmed valivad endi hulgast nõukogu esimehe, kes korraldab nõukogu tegevust (põhikirja p 3.3.6).

2019. aastal osalesid OÜ Rail Baltic Estonia nõukogu koosseisus järgmised isikud:

André Kүүsvek, nõukogu esimehena;
Märt Kivine kuni 20.12.2019;
Tiit Roben;
Kalle Viks;
Erik Laidvee;
Kristjan Kaunissaare alates 20.12.2019.

Tulenevalt riigivaraseaduse §-st 80 valitakse nõukogu liikmeks isik, kes omab nõukogu liikme ülesannete täitmiseks vajalikke teadmisi ja kogemusi, arvestades äriühingu tegevus- ning finantsvaldkonda ning võimelisust tegutseda temalt oodatava hoolsusega ning tema ametikohale esitatavate nõuete kohaselt, lähtudes äriühingu eesmärkidest ja huvidest ning vajadusest tagada riigi kui aktsionäri huvide tõhus kaitse.

Nõukogu liikmetele makstava tasu suuruse ja selle maksmise korra otsustab ainuosanik ainuosaniku otsusega, arvestades osaühingu spetsiifikat.

Nõukogu pädevus on määratletud äriühingu põhikirjas. OÜ Rail Baltic Estonia nõukogu teostab järelevalvet juhatuse tegevuse üle, osaleb ettevõtte tegevuse planeerimise ja juhtimise korraldamisel ning otsustab igapäevase majandustegevuse raamest väljuvate tehingute tegemise. Nõukogu tegutseb iseseisvalt ning ettevõtte huvides.

Nõukogu peamine töövorm on koosolek. 2019. majandusaastal toimus 8 nõukogu koosolekut ja lisaks sellele võeti vastu 6 otsust koosolekut kokku kutsumata. Juhatus informeerib nõukogu kõigist olulistest asjaoludest ja tehingutest.

Nõukogu päevakord ja materjalid saadetakse nõukogu liikmetele vähemalt 7 tööpäeva enne koosoleku toimumist, mis annab nõukogu liikmele piisavalt aega oma seisukoha kujundamiseks koosolekul otsustamisele tulevates küsimustes.

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 äriühinguga samal tegevusalal.

Juhatus

OÜ Rail Baltic Estonia juhatus esindab ja juhib ettevõtte igapäevast majandustegevust iseseisvalt kooskõlas seaduste ja põhikirja nõuetega. Juhatus võib vastu võtta kõiki osaühingu tegevusega seotud otsuseid ja teostada iseseisvalt kõiki tehinguid, mis ei ole seaduse ja põhikirjaga üldkoosoleku või nõukogu pädevuses.

OÜ Rail Baltic Estonia juhatus koosnes aruandeaastal ühest liikmest, kelle vastutus on kirjeldatud riigivaraseaduses, äriseadustikus ja juhatuse liikmetega sõlmitud lepingus.

Ettevõtte juhatuse liikmeks aruandeaasta perioodil 01.01.2019 kuni 30.11.2019 oli Riia Sillave. 01.12.2019 kuni 31.12.2019 oli juhatuse liikme kohusetäitja Marko Kivila.

Juhatus liikme tasumäärad ja lahkumishüvitised sisalduvad juhatuse liikmega sõlmitud lepingus, mis on nõukogu poolt läbi arutatud ja kinnitatud. Lahkumishüvist makstakse juhatuse liikmele vaid juhul, kui ta kutsutakse tagasi nõukogu poolt enne tema ametiaja lõppu ning talle makstav hüvis ei või ületada juhatuse liikme kolme kuu tasu. Juhatus liikmele ei maksta lahkumishüvist, kui ta kutsutakse juhatusest tagasi mõjuval põhjusel, et ta on rikkunud seadust, põhikirja või juhatuse liikme lepingut või pole täitnud oma kohustusi.

Juhatuse liikmele täiendava tasu määramisel lähtub nõukogu äriühingu finantsnäitajatest, arvestades juhatuse liikme töö tulemuslikkust ja isiklikku panust osaniku püstitatud finants- ja tegevuseesmärkide saavutamisel. Majandusaasta jooksul makstava täiendava tasu suurus kokku ei või ületada juhatuse liikmele makstud nelja kuu tasu.

Tulenevalt OÜ Rail Baltic Estonia põhikirja punktist 3.3.5.12. otsustab nõukogu juhatuse liikmetega tehingute tegemise ja määrab tehingute tingimused, samuti õigusvaidluste pidamise juhatuse liikmetega. Tehingu tegemiseks ja õigusvaidluse pidamiseks määrab nõukogu osaühingu esindaja. 2019. aastal tehinguid juhatuse liikme või tema lähedase või temaga seotud isiku ja äriühingu vahel ei toimunud.

Juhatuse liige ei tegutses ettevõtluses äriühinguga samal tegevusalal ega tegele muude operatiivsete tööülesannetega juhatuse liikme kohustuste täitmise kõrval.

Äriühingu juhatuse liige ega töötajad ei nõua ega võta isiklikul eesmärgil kolmandatelt isikutelt seoses oma tööga vastu raha ega teisi hüvesid ega tee kolmandatele isikutele õigusvastaseid või põhjendamatuid soodustusi äriühingu nimel.

Juhatuse ja nõukogu koostöö

Juhatus ja nõukogu teevad OÜ Rail Baltic Estonia huvide parima kaitsmise eesmärgil tihedat koostööd. Koostöö aluseks on eelkõige avatud arvamustevahetus juhatuse ja nõukogu vahel. Juhatuse ja nõukogu vastastikune andmevahetus on regulaarne ja tõhus.

Teabe avaldamine

OÜ Rail Baltic Estonia teabe avaldamine toimub peamiselt läbi ettevõtte veebilehe <https://rbestonia.ee>, kus tutvustatakse Rail Balticu projekti Eesti osa üldiselt ning avalikustatakse uuringuid, analüüse ja muid avalikustatavaid dokumente. Rail Baltica ühisettevõtte veebileht, mis asub aadressil www.railbaltica.org, annab informatsiooni kogu projekti ajakava, struktuuri, tasuvuse ning hangete kohta.

Andmed äriühingu põhikirja, juhtimisorgani liikmete ja audiitori kohta on kättesaadavad äriregistri teabesüsteemi kaudu aadressil www.rik.ee ning ettevõtte kodulehel <https://rbestonia.ee>.

Finantsaruandlus ja auditeerimine

OÜ Rail Baltic Estonia koostab finantsaruandeid vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Juhatuse koostatud 2019. majandusaasta aruannet kontrollib audiitor ja kiidab heaks nõukogu.

Ainuaktsionäri otsusega valiti 2019., 2020. ja 2021. majandusaasta aruande audiitoriks audiitorettevõtja Ernst & Young Baltic AS ning vandeaudiitoriks Stan Nahkor. Audiitorteenuse lepingu põhitingimused on osaniku poolt heaks kiidetud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 894 070	2 135 338	2
Nõuded ja ettemaksud	655 888	47 418	3
Kokku käibevarad	2 549 958	2 182 756	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 386 776	2 107 439	5
Nõuded ja ettemaksud	4 012	4 117	3
Materiaalsed põhivarad	3 042 997	51 845	6
Immateriaalsed põhivarad	18 611	0	7
Kokku põhivarad	5 452 396	2 163 401	
Kokku varad	8 002 354	4 346 157	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	901 111	2 045 245	9
Sihtfinantseerimine	305 556	552 647	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 206 667	2 597 892	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	182 105	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	182 105	0	
Kokku kohustised	1 388 772	2 597 892	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 505	2 503	11
Ülekurss	5 225 760	4 111 497	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-1 515 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 385 317	-850 690	
Kokku omakapital	6 613 582	1 748 265	
Kokku kohustised ja omakapital	8 002 354	4 346 157	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Muud äritulud	3 918 581	1 016 315	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 145 884	-746 739	13
Tööjõukulud	-1 011 665	-632 918	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-800	0	
Muud ärikulud	-2 932	-79	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 757 300	-363 421	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-370 664	-487 383	5
Intressitulud	249	114	
Intressikulud	-1 568	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 385 317	-850 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 385 317	-850 690	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-2 415 599	-51 845	10
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-1 030 282	-902 535	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 757 300	-363 421	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	800	0	7
Kokku korrigeerimised	800	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-608 335	-26 744	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 458 109	176 401	
Laekunud intressid	114	50	
Makstud intressid	-1 568	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 309 798	-213 714	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 169 291	-51 845	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-650 000	-650 000	5
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 012	-4 117	
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 117	3 958	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 819 186	-702 004	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 407 716	51 845	10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 480 000	1 650 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 887 716	1 701 845	
Kokku rahavood	-241 268	786 127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 135 338	1 349 211	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-241 268	786 127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 894 070	2 135 338	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 502	2 461 498	-1 515 045	948 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-850 690	-850 690
Emiteeritud osakapital	1	1 649 999	0	1 650 000
31.12.2018	2 503	4 111 497	-2 365 735	1 748 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 385 317	1 385 317
Emiteeritud osakapital	2	3 479 998	0	3 480 000
Muud muutused omakapitalis	0	-2 365 735	2 365 735	0
31.12.2019	2 505	5 225 760	1 385 317	6 613 582

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on välja toodud lisan 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rail Baltic Estonia (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, lähtudes soetusmaksumusest, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on alljärgnevalt kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Kasutatud on kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruande äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on avaliku sektori üksuste otsese või kaudse (st valitseva või olulise mõju all olevate üksuste kaudu) olulise mõju all olev juriidiline isik.

Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse investori osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel analüüsitakse võlgniku maksevõimet. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii aruandekuupäevaks teadaolevaid kui ka aruandekuupäeva järgselt selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõuete laekumise tõenäosust.

Kui nõue on algselt hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks ning kantud tegevuskuludesse, kuid hiljem selgub, et nõude laekumine on täiesti

ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Täiendavat kulu sel hetkel enam ei teki.

Nõue loetakse lootusetuks, kui ettevõtte puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks (näit. võlgnikule on väljakuulutatud pankrot ning pankrotipesas olevatest varadest ei piisa nõude tasumiseks).

Juhul, kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate või lootusetute nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse see hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning mitte korrigeerides tagasiulatavalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 5000 eurot, välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksuses arvele olenemata maksumusest. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla alampiiri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Põhivara võib arvele võtta kogumina ainult juhul, kui kogum moodustab ühesuguse kasutusega terviku ja kogumi soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist. Kui ühe ja sama vara komponentidel on erinevad kasutusead, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena.

Põhivara soetusmaksumusse võetakse arvele kulutused, mis on vajalikud selle viimiseks tööseisukorda ja -asukohta (vara soetusmaksumus, projekteerimis- ja muud sarnased tasud, kulutused transpordile, paigaldamisele, lammutuskulud, mis on vältimatud seoses objekti ehitamise või renoveerimisega). Vara soetusmaksumusse ei kapitaliseerita vara kasutuselevõtmisega seotud koolitus- või lähetuskulu. Vara tellimisega seotud kulu (hankekonkursi korraldamine, tellija järelvalve) ei kapitaliseerita, kui seda tehakse oma töötajate poolt ning selle suurus ei ole usaldusväärset määratav või oluline. Samuti ei kapitaliseerita varade soetamisega seotud makse ja lõive.

Juhul kui materiaalsete põhivarade objekti eest tasutakse tavapärasest maksetähtajast pikema aja jooksul (garantiiajaks tasumata kohustus), loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust, kasutades diskontomäära 4% aastas. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna garantiiperioodi jooksul.

Arendustegevusega seotud väljaminekud kajastatakse kuluna nende tekkimisel, välja arvatud juhul, kui need on seotud iseseisva varaobjektiga, mis vastab vara kajastamise tingimustele.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Immateriaalse põhivara objekt (v.a arendusväljaminekuid) kajastatakse bilansis ainult juhul kui:

- (a) objekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- (c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärset hinnatav.

Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta). Immateriaalsete põhivarade soetusmaksumuse määramisel lähtutakse sarnastest põhimõtetest nagu materiaalsete põhivarade soetusmaksumuse määramisel.

Uurimistegevus on uute teaduslike või tehniliste teadmiste või vastava informatsiooni kogumise eesmärgil läbiviidud uuringud ja teadustöö. Uurimistegevusega seotud väljaminekud (edaspidi uurimisväljaminekud) on seotud teadusliku või tehnilise aluse loomisega uute võimalike toodete ja teenuste väljatöötamiseks ning need kajastatakse kuluna nende tekkimise hetkel.

Arendustegevus on uurimistulemuste rakendamine uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendustegevusega seotud väljaminekuteks (edaspidi arendusväljaminekud) ei loeta selliseid väljaminekuid, mille tulemusel luuakse uus iseseisev varaobjekt. Uue iseseisva varaobjekti loomiseks tehtud väljaminekud kapitaliseeritakse vastava varaobjekti soetusmaksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt

kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustisi kajastatakse nende õiglasest väärtusest ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressikulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne aruandekuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole täpselt teada. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata. Tingimuslike kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis vaid informatsioon nende kohta avalikustatakse aastaaruande lisas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on teatud projektipõhisel sihtotstarbel saadud toetus, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi.

Sihtfinantseerimise liigid on:

- 1) kodumaine sihtfinantseerimine – residentidelt, sh teistelt avaliku sektori üksustelt saadud sihtfinantseerimine; kodumaise sihtfinantseerimise eriliik on välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine – toetus, mida Eesti avaliku sektori üksus annab toetuse saajale lisaks Euroopa Liidu fondidest makstavale välismaisele sihtfinantseerimisele;
- 2) välismaine sihtfinantseerimine – mitteresidentidelt, sealhulgas rahvusvahelistelt organisatsioonidelt saadud sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks.

Põhivara sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Ettevõtte kajastab sihtfinantseerimist, kuna koostab raamatupidamisaruandeid lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist, järgmiselt - 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.

Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Kui sihtfinantseerimine tegevuskulude katteks on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Kui sihtfinantseerimine põhivara soetuseks on laekunud, kuid põhivara ei ole veel soetatud, kajastatakse saadud vahendeid bilansikontol kas lühiajalise või pikaajalise kohustisena. Kui põhivara on soetatud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid sihtfinantseerimine on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja kui sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Olukorras, kus sihtfinantseeringu tulu kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse sihtfinantseerimine bilansis kohustusena. Kohustuse klassifitseerimine lühi- või pikaajalisena tuleneb sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmise ajast.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele tulumaksumäär 14/86.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks on loetud:

- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse lähtuvalt riigi raamatupidamise üldeeskirjast raamatupidamise aastaaruandes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või ettevõtte sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	1 894 070	2 135 338
Kokku raha	1 894 070	2 135 338

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	516 999	516 999	0	4
Muud nõuded	135 332	135 332	0	
Intressinõuded	248	248	0	
Viitlaekumised	135 084	135 084	0	10
Ettemaksed	7 569	3 557	4 012	
Tulevaste perioodide kulud	3 557	3 557	0	
Muud makstud ettemaksed	4 012	0	4 012	
Kokku nõuded ja ettemaksed	659 900	655 888	4 012	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	276	276	0	
Ostjatelt laekumata arved	276	276	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 451	30 451	0	4
Muud nõuded	12 678	12 678	0	
Intressinõuded	114	114	0	
Viitlaekumised	12 564	12 564	0	10
Ettemaksed	8 130	4 013	4 117	
Tulevaste perioodide kulud	3 222	3 222	0	
Muud makstud ettemaksed	4 908	791	4 117	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 535	47 418	4 117	

Viitlaekumiste all kajastub nõue tuluna kajastatud veel laekumata põhivara soetamise ja tegevuskulude sihtfinantseerimisest.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	721	0	594
Käibemaks	122 264	0	20 157	0
Üksikisiku tulumaks	0	15 661	0	8 981
Sotsiaalmaks	0	28 031	0	15 419
Kohustuslik kogumispension	0	1 468	0	657
Töötuskindlustusmaksed	0	1 616	0	811
Intress	0	0	0	8
Ettemaksukonto jääk	394 735		10 294	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	516 999	47 497	30 451	26 470

Maksude ettemaksed kajastuvad lisas 3 ja maksuvõlad lisas 9.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
40103845025	RB Rail AS	Läti	Raudteede ja metroo ehitus	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
RB Rail AS	2 107 439	650 000	-370 664	2 386 775
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 107 439	650 000	-370 664	2 386 775

2019. aastal suurendas ettevõtte oma osalust RB Rail AS-is samuti 650 000 (2018:650 000) euro võrra. Sissemakse tulemusena osaluse % ei muutunud. 2019. aastal teenis ettevõtte osalusest RB Rail AS-is kahjumit kapitaliosaluse meetodil 370 664 (2018:487 383) eurot.

RB Rail AS on oma tegevust finantseerinud aktsionäride omakapitali tehtud sissemaksetega ning CEF rahastuslepingute alusel saadud ettemaksetega, mis on eraldatud lepingutes kindlaks määratud eesmärkide täitmiseks. 2020. aastal on planeeritud RB Rail AS-i finantseerimine lisaks CEF rahastuslepingute alusel saadud maksetele ka aktsionäride poolt läbi riiklike toetuste, teenustasude, omakapitali sissemaksete ja sildfinantseerimise (lähtuvalt aktsionäride vahelistest kokkulepetest). Osa ettevõtte rahastamisest sõltub uuest CEF rahastustaotlusest, mis esitati 26. veebruaril 2020 ning see hõlmab Rail Balticu koguprojekti tegevuste finantseerimist 782 miljoni euro ulatuses. Rahastamistaotluse osalise või täieliku mitterahuldamise korral on võimalik, et RB Rail AS-i 2020. aasta eelarvet tuleb oluliselt vähendada ning aktsionäride panust suurendada, et ettevõtte suudaks oma tegevust jätkata. RB Rail AS 2019.a majandusaasta aruanne on koostatud tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtudes.

RB Rail AS-i kui kolme Balti riigi ühissetevõtte roll on projekti keskne koordineerimine ning OÜ Rail Baltic Estonia investeeringut sidusettevõtjasse ei saa hinnata võrdselt finantsilise osalusena, vaid peab lähtuma terviklikust panusest Rail Baltic projekti teostamisse. Projekti jätkusuutlikkust vaatame me tervikuna (st ühissetevõtte ja kõikide Balti riikide elluvijate lõikes) ning näitlikult öeldes ühe lüli vahelt ära jätmisel ei täidaks projekt seatud eesmärged. Projekti elluviimine ning sellega seotud kohustuste võtmine toimub riikidevaheliste kokkulepete põhjal ning juhatuse hinnangul on see üheks ettevõtete tegevuse jätkusuutlikkuse aluseks. Kui poliitiliste otsuste tagajärjel peaks toimuma projekti rakendatavate ettevõtete ümberstruktureerimine, siis ei muutuks selle tõttu juba läbiviidud investeeringute väärtus ning endiselt oleks projekti lõppesmärk sama. Sellest tulenevalt ei pea juhtkond sidusettevõtte osakute kui investeeringu väärtuse ümberhindamist vajalikuks.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	51 845	0	51 845	51 845
31.12.2018				
Soetusmaksumus	51 845	0	51 845	51 845
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	51 845	0	51 845	51 845
Ostud ja parendused	2 596 136	395 016	2 991 152	2 991 152
31.12.2019				
Soetusmaksumus	2 647 981	395 016	3 042 997	3 042 997
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	2 647 981	395 016	3 042 997	3 042 997

Lõpetamata projektide ja ettemaksete all on kajastatud projekteerimisega ning ehitusega seotud kulud.

Põhivara eest on seisuga 31.12.2019 tasumata 851 452 eurot (2018:0), sealhulgas tarnijate arvete alusel 659 168 eurot ning enne garantiiperioodi lõppu mittetasutavad kohustised tarnijate ees nominaalväärtuses 192 284 eurot, nüüdiväärtuses 182 105 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	19 411	19 411
Amortisatsioonikulu	-800	-800
31.12.2019		
Soetusmaksumus	19 411	19 411
Akumuleeritud kulum	-800	-800
Jääkmaksumus	18 611	18 611

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	65 991	33 126	13
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
12 kuu jooksul	45 273	44 699	
1-5 aasta jooksul	34 005	92 788	

Kasutusrendikulu sisaldab büroopinna eest tasutud renti 44 699 (2018:33126), muude ruumide renditasu 10168 eurot ja tasu erinevate seadmete rentide eest 11 124 eurot.

Oktoobris 2018 sõlmis ettevõtte uue katkestamatu tähtajalise büroopinna üürilepingu kestvusega 36 kuud. Pooltel oli õigus leping korraliselt ennetähtaegselt üles öelda alates 36 kuu möödumisest, teatades sellest teisele poolele kirjalikult ette vähemalt 6 kuud.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	916 040	733 935	182 105	
Võlad töövõtjatele	94 117	94 117	0	
Maksuvõlad	47 497	47 497	0	4
Muud võlad	25 562	25 562	0	
Muud viitvõlad	25 562	25 562	0	
Muud lühiajalised kohustused	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	1 083 216	901 111	182 105	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	192 682	192 682	0	
Võlad töövõtjatele	70 677	70 677	0	
Maksuvõlad	26 470	26 470	0	4
Muud võlad	15 416	15 416	0	
Muud viitvõlad	15 416	15 416	0	
Muud lühiajalised kohustused	1 740 000	1 740 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	2 045 245	2 045 245	0	

Pikaajalised võlad tarnijatele on garantiiperioodi lõpuni tasumisele mittekuuluvad kohustused põhivara ehitamise eest seisuga 31.12.2019 nominaalväärtuses 192 284 eurot, nüüdiväärtuses 182 105 eurot (Lisa 6).

02.11.2018 tegi omanik otsuse suurendada omakapitali 1 740 000 euro võrra (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 1 739 999 eurot ülekursi). 31.12.2018 seisuga oli kandeavaldus osakapitali suurendamiseks Äriregistrile esitamata, mistõttu kajastus Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt üle kantud raha real "Muud lühiajalised kohustused". Osakapitali suurendamine registreeriti Äriregistris 21.01.2019.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaine sihtfinantseerimine	0	0	44 068	44 068	0	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	0	0	7 777	7 777	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	51 845	51 845	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaine sihtfinantseerimine	0	491 615	659 599	753 316	10 679	408 577
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	0	86 756	115 517	132 056	1 885	72 102
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumkodumaine sihtfinantseerimine	0	71 968	0	0	0	71 968
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	650 339	775 116	885 372	12 564	552 647
Kokku sihtfinantseerimine	0	650 339	826 961	937 217	12 564	552 647
	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaine sihtfinantseerimine	0	0	2 046 559	2 053 259	6 700	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	0	0	361 157	362 340	1 183	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	2 407 716	2 415 599	7 883	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaine sihtfinantseerimine	10 679	408 577	967 674	1 275 143	108 121	198 550
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	1 885	72 102	173 335	227 594	19 080	35 038
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumkodumaine sihtfinantseerimine	0	71 968	0	0	0	71 968
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	12 564	552 647	1 141 009	1 502 737	127 201	305 556
Kokku sihtfinantseerimine	12 564	552 647	3 548 725	3 918 336	135 084	305 556

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 505	2 503
Osade arv (tk)	1	1
<p>Osaühingu miinimumosakapital on 2 500 (kaks tuhat viissada) eurot ja maksimumosakapital 10 000 (kümme tuhat) eurot.</p> <p>Osaühing Rail Baltic Estonia omanik on Eesti Vabariik ja osade valitsejaks on Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium.</p> <p>Asutamisel tasus omanik OÜ Rail Baltic Estonia omakapitali 890 000 eurot, sellest 2500 eurot osakapitaliks ning 887 500 eurot ülekurssi.</p> <p>Omanik on omakapitali suurendamiseks sooritanud sissemakseid: 16.11.2015 otsus summas 924 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 923 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 13.05.2016; 12.09.2016 otsus summas 650 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 649 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 01.11.2017; 31.10.2017 otsus summas 1 650 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 1 649 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 24.04.2018; 02.11.2018 otsus summas 1 740 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 1 739 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 21.01.2019; 09.05.2019 otsus summas 1 740 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 1 739 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 20.05.2019;</p> <p>Ülekurssi kasutati 2019. aastal eelnevate perioodide kahjumi katmiseks summas 2 365 735 eurot. Seega moodustab ettevõtte osakapital 2 505 eurot ning ülekurss 5 225 760 eurot.</p>		

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	3 918 336	937 217
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	78 098
Muud	245	1 000
Kokku muud äritulud	3 918 581	1 016 315

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	65 991	33 126	8
Energia	5 769	3 863	
Elektrienergia	2 884	3 292	
Soojusenergia	2 885	571	
Uurimis- ja arengukulud	585 561	518 714	
Lähetuskulud	28 897	19 659	
Koolituskulud	13 330	10 811	
Ostetud teenused	257 246	116 089	
Muud	189 090	44 477	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 145 884	746 739	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	737 414	460 019
Sotsiaalmaksud	247 848	154 368
Muud	26 403	18 531
Kokku tööjõukulud	1 011 665	632 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Täiendav info juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele arvestatud tasude kohta on lisas 15.

Ettevõttel oli seisuga 31.12.2019 5 (viis) nõukogu liiget. Nende arv ei sisaldu täistööajale taandatud keskmises töötajate arvus.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	146 646	103 994

Osaühing Rail Baltic Estonia omanik on Eesti Vabariik ja osade valitsejaks Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium.

Juhatusel liikmele arvestatud tasud on 110 620 eurot (2018: 76 130 eurot), sealhulgas arvestatud juhatuse liikme tasu 62 100 eurot (2018: 66 000 eurot), muud hüvitised ja puhkusereserv 48 520 eurot (2018: 10 130 eurot).

Nõukogu liikmetele arvestati tasu 36 026 eurot (2018: 27 864 eurot).

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi muudatuse kohaselt tuleb raamatupidamise aastaaruannetes avalikustada lisaks tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasudele ja olulistele soodustustele muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või ettevõtte sisemiste dokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§491). Selliseid avalikustamisele kuuluvaid tehinguid 2019. ja 2018. aastal ei olnud.

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järel ja aastaaruande kinnitamise vahel on paljudes riikides, sh Eestis kuulutatud välja eriolukord seoses uue koroonaviirusega (Covid-19). See avaldab mõju ka OÜ Rail Baltic Estonia tegevusele, eelkõige võimalike viivitustena põhitrassi projekteerimisel, maade omandamisele ja hankemenetlustele, tulenevalt kehtestatud liikumiskiirangutest ja määramatusest ehitusturul.

Juhtkond on koostanud kriisiolukorras tegevusplaani ja teeb regulaarset mõjuanalüüsi ettevõtte tegevustele. Kuna uus viirus hakkas levima aruandekuupäeva järel, siis ei mõjuta see ettevõtte finantspositsiooni seisuga 31.12.2019. Kuna aga eriolukord Eestis ning selle potentsiaalne mõju äritegevusele võib muutuda pidevalt, siis ei pea juhtkond otstarbekaks anda ühte lõplikku hinnangut selle viiruse leviku mõju kohta meie tegevusele, kuna olukorra mõjude kestvust on väga raske hinnata.

Aruande koostamise ja aruandekuupäeva vahel ei ole olnud teisi olulise mõjuga sündmusi, mis vajaksid majandusaasta aruandes või selle lisades kajastamist.