

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	18
Bilanss	18
Kasumiaruanne	19
Rahavoogude aruanne	20
Omakapitali muutuste aruanne	21
Raamatupidamise aastaaruande lisad	22
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	22
Lisa 2 Raha	25
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	26
Lisa 4 Varud	27
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	28
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	29
Lisa 8 Kapitalirent	29
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	30
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	31
Lisa 11 Eraldised	31
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	31
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	31
Lisa 14 Aktsiakapital	32
Lisa 15 Müügitulu	33
Lisa 16 Muud äritulud	33
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	33
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	34
Lisa 19 Tööjõukulud	34
Lisa 20 Muud ärikulud	34
Lisa 21 Intressikulud	35
Lisa 22 Seotud osapooled	35
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	35
Aruande allkirjad	36
Vandeauditori aruanne	37

AS Eesti Liinirongid 2021. aasta tegevusaruanne

Ettevõtte tutvustus

AS Eesti Liinirongid (edaspidi Elron) põhitegevusalaks on reisijateveo korraldamine Eesti raudteedel. Elron on riigile kuuluv äriühing, mis tegutseb Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi haldusalas. Lisaks õigusaktidele reguleerib Elroni tegevust Eesti Vabariigiga 2017. aastal sõlmitud raudtee reisijateveo avaliku teenindamise otseleping, mille alusel riik toetab reisijatevedu raudteel.

2021. aastal teenindas Elron reisijaid **elektrirongidega** kuuel liinil:

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

Diislrongidega teenindati reisijaid kümnel liinil:

- Tallinn-Viljandi
- Tallinn-Türi
- Tallinn-Rapla
- Tallinn-Tartu
- Tallinn-Narva
- Tallinn-Rakvere
- Tartu-Jõgeva
- Tartu-Koidula-(Piusa)
- Tartu-Valga
- Tallinn-Pääsküla.

Liinivõrgu kogupikkus on 795 km, millest elektrifitseeritud on 138,7 kilomeetrit. Elroni rongiparki kuuluvad 20 diislrongi (6 neljavagunilist, 8 kolmevagunilist ja 6 kahevagunilist) ja 18 elektrirongi (6 neljavagunilist ja 12 kolmevagunilist).

2021. aasta olulisemad sündmused

- **Jaauuar** - kõik meie elektrirongid hakkasid kasutama 2021. aastast 100% rohelist energiat.
- **Veebruar** – Elron ja Saku vald sõlmisid uue lepingu, mille alusel saavad Saku valla üle 65-aastased (k.a) elanikud edaspidi rongiga poole soodsamalt sõita. Väheste muudatustega jätkus ka kuni 19-aastaste (k.a) noorte tasuta sõit. Saime ka Vastutustundliku Ettevõtte hõbetaseme märgise.
- **Märts** - valmis kodulehe arendus, kus reisija saab salvestada oma pangakaardi andmed ja tasuda pileti eest ühe klikiga. Uuendasime ka 1. klassi istekohtade valiku vaadet, mis aitab reisijatel lihtsamini soovitud istekoha rongis üles leida. Raudteeaasta projekti raames kogusime rongilugusid, mis kestis septembrini. *Sustainable Brand Index™* brändiuringust selgus, et oleme tarbijate hinnangul transpordi kategoorias sotsiaalselt ja keskkonnaalaselt kõige kestlikum ettevõtte Eestis. Kogu kestlike brändide üldedetabelis olime 2. kohal.
- **Aprill** – töölt lahkus juhatuse esimees Merike Saks. Korraldasime uute rongide välimuse kujundamise konkursi. Koos teiste raudtee ettevõtetega võtsime osa raudteeaastale pühendatud saatesarjast “Jälg”, kus rääkisime reisirongiliikluse tulevikust.
- **Mai** – saime Rohelise Kontori sertifikaadi. Võtsime osa Euroopa Raudteeameti poolt korraldatud ohutuskliima uuringust. 15. maist algasid remonttööd Tabivere-Kärkna vahel. Kagu suunal taastati liin Piusani.
- **Juuni** – uueks juhatuse esimeheks valiti Lauri Betlem, kes alustas tööd augusti lõpus. Saime ka Vastutustundliku Ettevõtluse hõbetaseme märgise. Alustasime rongi eelistamise kampaaniat. Kampaania raames oli kahe nädala jooksul meie reklaame nii osadel väliekraanidel, sotsiaalmeedias, Waze’i äpis kui ka erilahendust Kristiine keskuses, kuhu panime paar rongi istet.
- **Juuli** – pikemale puhkusele suundus turundus- ja kommunikatsioonijuht Mariis Adamberg, tema töö võttis üle Katrin Kulderknup. 26. juulist hakkas kehtima jalgrattapilet eesmärgiga motiveerida inimesi jätma rattad võimalusel rongijaama. Pilet on hooajaline, samuti kehtivad mitmeid erandid, et rongi ja ratta kombineerimine oleks endiselt võimalik kõigil, kellel vaja.
- **August** – toimus Relsiralli, kus saavutasime 5. koha. 6. augustil allkirjastati ja kinnitati uus Elroni töösisekorraeeskiri. Tegime Tallinn-Keila kiirrongi katsesõidu. Avati Pääsküla 4.tee. Valmis jalgratta perioodipileti ostmise võimalus. Tööd alustas uus juhatuse esimees Lauri Betlem.
- **September** – Osalesime OLE läbi viidud ohutusnädalal. 24. septembril toimus selle raames tänusündmus “Kuldne tõkkepuu”, kus meie töötajatest said tunnustuse ja tänukirjad instruktorjuht Igor Varlamov, rongijuht Rait Jõgi ja ohutusjuht Natali Aosaar. Elron sai tunnustatud ka veel raudteehustusalase tegevuse edendamise eest.
Urda avati uus ooteplatvorm, vana suleti ajutiselt. Algasid suured Balti jaama ehitus- ja remonttööd, mis kestsid 11. detsembrini. Rongiliiklus oli seetõttu oluliselt häiritud, liiklusgraafik hõredam ja osaliselt teenindati reisijaid bussidega.

- Tartu jaama ja Balti jaama külastas PESA-rong. Tööd alustas uus personalijuht Kristi Relvik. 20.09 tunnustasime Elroni tublisid töötajaid, kellel täitus ettevõttes töötamist 5, 10, 20, 30 ja 40 aastat.
- **Oktoober** – võtsime Elronis kasutusele e-õppe keskkonna. Osalesime Kino Maale festivalil. 5.10 toimus raudteeõppus Türil, kus osalesid Päästeamet, Edelaraudtee, Elron jt.
 - **November** – Elron ning Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium allkirjastasid avaliku teenindamise lepingu, mille kohaselt osutab Elron Eesti Vabariigi territooriumil avalikku reisijateveo teenust ka perioodil 2023-2033. Balti jaama teed said uue numeratsiooni. Algas kaardimakse piletimasinas pilootprojekt. Algas reisijate rahulolu-uuring. Valmis laoruumide remont. Algas II korruse kontoriruumide remont. Kuulutasime välja vedurijuhtide üldkoolituse. Algas vaksineerimise kampaania, mille eesmärgiks seati, et 90% töötajatest on 31.12.2021 seisuga Covid-19 vastu täielikult vaksineeritud.
 - **Detsember** – edukas heategevuslik jõulukampaania “Hoiame üksteist”. Pangakaardimakse piletimasinates läks kõikidesse rongidesse. Valiti aasta parimad töötajad .

Tegevuspõhimõtted

Elroni ainuaktsionär on Eesti Vabariik. Riigile kuuluva ettevõtja staatus ja omaniku ootused on Elroni tegevuspõhimõtete ja strateegia aluseks. Omaniku ootused Elronile on sõnastatud ainuaktsionäri otsusega. Selles 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. Elron on äriühing, millel on avalikku huvi kandvad eesmärgid. Avalikku huvi kandvate eesmärkide täitmisel peab äriühing esmajärjekorras lähtuma riiklikust transpordi arengukavast. 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.

Visioon

Elroni visiooniks on olla reisija esimene valik

Missioon

Elron loob 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 99% - 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.

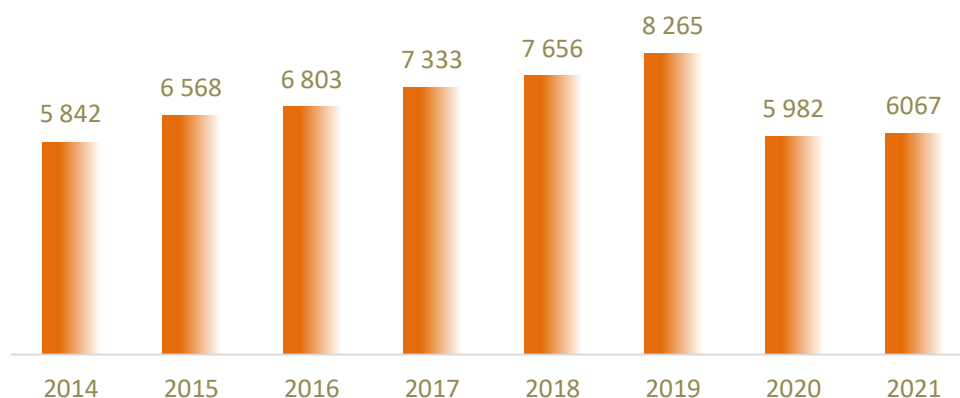
Keskkonnasõbralikkus

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

Rong on reisija eelistatum transpordivahend

Elroni peamiseks eesmärgiks on rongireisijate arvu kasvatamine. Aastaks 2030 on eesmärgiks kahekordistada reisijate arv ning teenindada aastas 16 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.

Enne pandeemiat näitas rongireisijate arv stabiilset kasvu ning eeldame kasvu taastumist ka pärast koroonaviiruse taandumist, mis 2021. aastal nõudlust tugevasti pärssis. Samuti vähendasid nõudlust kogu sügise kestnud raudtee remonttööd, mistõttu reisijate teenindamine oli oluliselt häiritud. Elroni rongidega tehti kokku 6,067 mln sõitu, mis on 1% rohkem võrreldes 2020. aastaga. Reisijate arv kasvas kiiremini pikematel liinidel ning mõnevõrra aeglasemalt linnalähiliinidel. Reisijate arvu taastamisel ja kasvatamisel peame oluliseks ühenduskiiruste jätkuvat kasvatamist sihtkohtade vahel ja sõiduplaani tihendamist kõikidel suundadel.



Reisijate arv raudteel 2014-2021 (mln reisijat)

Reisijate arvu jätkuvat kasvu silmas pidades kuulutas Elron 2020. aasta jaanuaris välja hanke täiendava veeremipargi ostmiseks. Hanke tulemusena sõlmiti 2021. aasta veebruaris Škodaga leping kuue kahesüsteemse (3 kV ja 25 kV) elektrirongi ostmiseks kogumaksumusega 56,2 mln eurot. Sama hanke raames on võimalik osta lisaks kuuele rongile veel kümme rongi.

Sõiduplaanist kinnipidamine ja rongide töökindlus on teine oluline eesmärk reisijate usalduse kasvatamisel rongiliikluse vastu. Sõiduplaanist kinnipidamine oli paljustki mõjutatud raudtee infrastruktuuri remonditöödest ja 2021. aastal oli see näitaja 97,53% Taristurikked moodustasid kogu hilinemiste arvust 37,9%.

Elektrirongide tehniline töökindlus oli 2021. aastal väga kõrgel tasemel – 99,9%. Diislrongide töökindlust mõjutas diiselmootorite töökindlus, mis on halvenenud nende suure töötundide arvu tõttu ja aasta keskmine diislrongide töökindluse tase oli 99,24%. Ronge hooldavad pädevad tehnikud Elroni Pääsküla depoo vastavalt rongitootja Stadler hooldusjuhenditele. Lisaks korralistele hooldustele tehakse rongidele ka suuremaid remonditöid ning moderniseerimisi. 2021 aastal moderniseeriti diislrongide diisliruumi ventilatsioonisüsteemi, täiendati rongide juhtimistarkvara ja reisijate infosüsteemi. Elektrirongidesse loodi lapsevankrite ala, mille tulemusena paranevad reisijamugavused.

Klienditeeninduse tase rongides on jätkuvalt esmaklassiline. 2021. aastal läbiviidud kliendirahulolu uuring näitas, et klientide üldine hinnang Elronile on positiivne. Üldine rahulolu on võrreldes 2020. aastaga aga veidi langenud. 72% vastanutest peab Elronit kliendisõbralikuks ja usaldusväärseks ettevõtteks. Alates 2020. aastast kasutab Elron kliendirahulolu hindamiseks ka soovitusindeksit, mis 2021. aastal oli keskmiselt 64.

Elron kui atraktiivne tööandja ja kaasaegne töökoht

Ettevõtte edukust saab hinnata väärtuse järgi, mida suudetakse oma klientidele ja töötajatele luua – olgu see siis kõrgetasemeline teenus või hea töökoht. 2021. aastal töötas Elronis keskmiselt 315 töötajat, sh 2 juhatuse liiget (2020. aastal oli töötajaid keskmiselt 316).

2021. a võeti kasutusele Elroni e-õppe keskkond. E-õppe keskkond loodi eesmärgiga juurutada elektrooniline süsteem õppematerjalidega tutvumiseks, kus kõige olulisem info on (lisaks juhenditele) videote kujul ja kus saab hinnata töötajate teadmisi lävendipõhiselt ning elektrooniliselt. E-õppe keskkonnas läbivad uued töötajad muuhulgas ohutusalase juhendamise ja see asendab seni kehtinud korra, kus töötajale anti tööle asumise esimesel päeval lugeda paber kandjal ohutusjuhendid ja töötaja allkirjastas juhenditega tutvumise kärsiti juhendamise registreerimise kaardil. Tänu uuele e-õppe keskkonnale on muutunud töötajate juhendamine efektiivsemaks ja kaasaegsemaks.

Koolituste korraldamine oli tulenevalt keerulisest koronaolukorrast piiratud. 2021. a keskenduti eelkõige kohustuslike koolituste läbiviimisele. Toimusid rongijuhtide täiendõpped ning töötajate kohustuslikud ohutusalased ja esmaabi osutamise koolitused. Samuti korraldati vaksineerimise toetamiseks nõustav kohtumine video vahendusel dr Arkadi Popoviga.

Töötajate motivatsioonipaketi osana toetas ettevõtte ka 2021. a töötajate sporditegevust Stebby keskkonna vahendusel. Kokku kasutas sporditoetust aasta jooksul 139 töötajat.

Lisaks sporditoetusele pakkus Elron töötajatele mitmeid erinevaid soodustusi - lisapuhkus, tasustatud vabad päevad olulise isikliku elu sündmuse puhul, piiratud perioodi jooksul tasustatud tervispäev vaksineerimisega seonduvalt, puhkusetootus, 1. klassi mineva lapse vanemale toetus õppevahendite soetamiseks.

Elroni jaoks on oluline ettevõtte keskkonna ja sotsiaalne mõju ehk jalajälg, mille ettevõtte jätab. Seetõttu oleme otsustanud juurutada vastutustundliku ettevõtluse põhimõtteid ning taotleda vastutustundliku ettevõtluse märgist. 2021. aastal omistati Elronile Vastutustundliku Ettevõtluse hõbetaseme märgis. 2021. aastal jätkasime kontori ruumide remondiga, mille käigus sai vahetatud valgustus energiasäästlikuma valgustuse vastu.

2021. a sügisel alustati Balti jaama ootesaali ümberkolimise projektiga. Elroni klientide ootesaal kolitakse kaasaegsesse kuppelhoonesse Tallinki ruumidesse. Elroni jaoks on oluline vähendada ettevõtte keskkonnamõju, mistõttu seadsime eesmärgiks vähendada paberikulu töötaja kohta ning võtsime kasutusele prügisorteerimise süsteemi.

Pöörame tähelepanu töötajate väärtustamisele ning tunnustame siseveebis töötajaid, kes on oma käitumisega pälvinud klientide või kolleegide tähelepanu. Samuti jätkasime puuviljapäevade korraldamisega töötajatele ning ettevõtte kulul gripivaktsiini pakkumisega neile, kes seda soovisid.

Vastutustundlikkust peame oluliseks ka oma turunduskampaaniate läbiviimisel. 2021. aasta jõulukampaania eesmärk oli juhtida tähelepanu ühele olulisele sotsiaalsele murekohale - kodutusele. Lisaks jätkasime raudteeohutusala kampaaniatega. Ka kampaaniamaterjalide puhul lähtusime keskkonناسäästlikest põhimõtetest ning eelistasime digilahendusi.

Eetiline tegutsemine on meie äritegevuse lahutamatu osa. 2021. aastal alustasime eetikanormide (*Code of Conduct*) väljatöötamist oma lepingulistele partneritele.

Turvalisus ja ohutus

Ohutuse tagamine on Elroni jaoks oluline nii ettevõttesiseselt kui ka üldisest raudteeohutusest lähtuvalt. Ettevõttes on juurutatud ohutusjuhtimissüsteem väärtustel põhineva ohutuskultuuri tagamiseks, selle arendamise ja täiustamisega tegeleme igapäevaselt. Hindame ja kontrollime oma tegevustes raudteeohutuse ja tööohutuse riske ning kavandame meetmeid nende vähendamiseks. Tegutseme vastavuses õiguslike ja ettevõttes kehtivate ohutusnõuetega.

Elroni eesmärk on ennetada raudteeõnnetuste toimumist. Selleks registreerime ja analüüsime kõiki juhtumeid ning tõstame inimeste ohutusalast teadlikkust koostöös meie partneritega. 2021. aastal alustasid Elroni raudteeohutusesaadikud ohutussõnumite viimisega lasteaedadesse ja koolidesse.

2021. aastal toimus 11 õnnetusjuhtumit (2020:7, 2019:14). Kahjuks leidis 2021. aastal raudteel aset erakordselt palju tahtliku tegevuse juhtumeid. Tõsiseid õnnetusjuhtumeid ei toimunud (nagu ka 2019 ja 2020), vahejuhtumeid registreeriti 2 (2020:1, 2019:2). Kõikide ohutusega seotud juhtumite registreerimiseks ja menetlemiseks võeti kasutusele uus tarkvara, mis võimaldab tõhusamat infoliikumist ja andmete säilitamist.

Kaasaegse töökeskkonna ja töökorralduse ning töötajate pädevuse abil tagame oma töötajatele ohutu töökeskkonna. Tegutseme selle nimel, et olla töökeskkonnaga eeskujuks teistele. Elroni eesmärk on töötada tööõnnetuste ja kutsahaigestumisteta, selleks kaasame töötajaid juhtumite ennetamise, nendest teavitamise ja uurimise protsessi. Tööõnnetusi registreeriti kokku 5 (2020:3, 2019:4). Kokku viibisid töötajad tööõnnetuste tõttu töövõimetuslehel 174 päeva.

2021. aastal jätkati ohutusjuhendite uuendamisega, lisaks loodi töötajatele kuus uut ametikoha põhist ohutusalast e-koolitust. Kokku viidi eelmisel aastal läbi viis töökeskkonna kontrolli, mis näitasid, et Elroni töökeskkond on ohutu, kuid nagu kõik

valdkonnad, vajab pidevat ülevaatamist ja parendamist. Töökeskkonna tegevuskava uuendamine on planeeritud 2022. aastale.

Riskijuhtimine

Elron hindab igal aastal ettevõtte-üleseid riske nende mõju ja avaldumise tõenäosuse kaudu. Sarnaselt 2020.aastale oli ka 2021. aastal Elroni suurimaks riskiks riigis kehtestatud piirangutest tulenev olukord, mis tõi kaasa veomahu vähendamise ja kulude kärpimise vajaduse. 2020. aasta lõpust alates on Elronis kasutusel juhtimistarkvara PlanPro, mis võimaldab jälgida ettevõtte strateegiliste eesmärkide täitmist, siduda ettevõtte strateegilised eesmärgid osakondade eesmärkidega ning töötajate isiklike eesmärkidega, mis kajastuvad arenguveestlustes. Lisaks võimaldab tarkvara siduda ettevõtte riskid nende maandamiseks vajalike meetmetega ning hallata nii riske kui ka riskidega seotud juhtumeid.

Finantsriskid

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

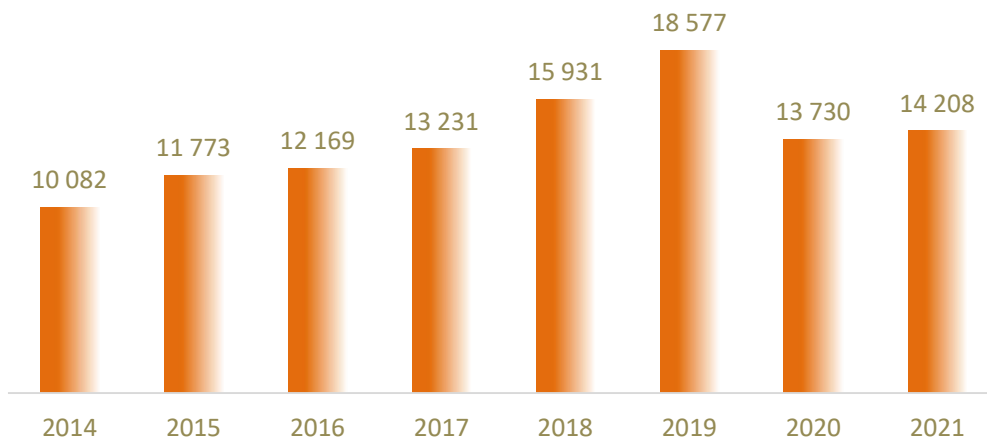
Intressid – rongide finantseerimisleping on sõlmitud fikseeritud intressiga kogu lepingu perioodiks sellega on maandatud risk intressimäärade muutusele.

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

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

Majandustulemused

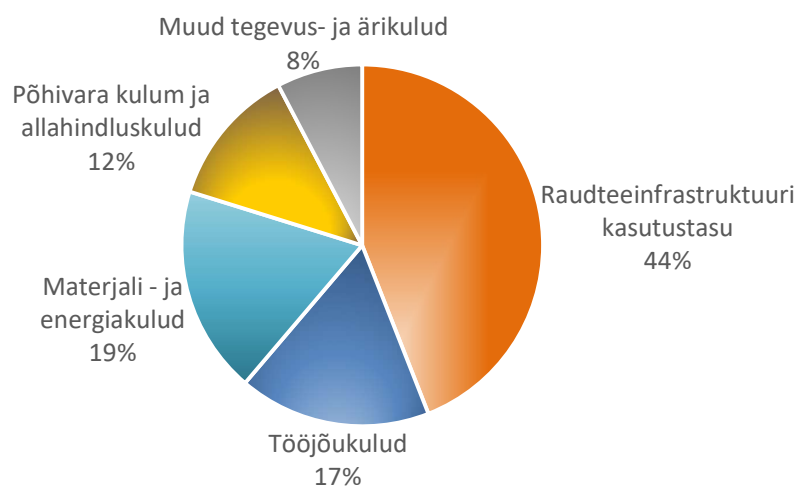
Elroni 2021. majandusaasta äritulud olid kokku 47,74 mln eurot, kasvades võrreldes 2020. aastaga 10%. Piletimüügitulu oli kogutuludest 14,21 mln eurot, võrreldes 2020. aastaga oli kasv 3%. Koroonaviiruse mõju võrreldes 2020. aastaga oli väiksem, kuid jääb Elroni piletitulu mõjutama ka lähiaastatel.



Piletitulu (tuh €) 2014-2021

Riigi toetus tegevuskulude katteks oli 2021. aastal 27,96 mln eurot, kasvades võrreldes 2020. aastaga 16,3%. Diislrongide liisingumaksete katmiseks eraldas riik 2021. aastal 5,5 mln eurot.

Ettevõtte ärikulud olid 2021. aastal 48,82 mln, kasvades 2020. aastaga võrreldes 9% (44,52 mln eurot). Suurimad kuluartiklid:



- raudteeinfrastruktuuri kasutustasu 21,38 mln eurot (44% ärikuludest);
- tööjõukulud 8,35 mln eurot (17% ärikuludest);

- materjal, energia ja kütus 9,02 mln eurot (19% ärikuludest);
- põhivara kulum ja allahindlus 6,35 mln eurot (12% ärikuludest);
- muud tegevus- ja ärikulud 3,73 mln eurot (8% ärikuludest).

Arvnäitajad

	2021	2020	2019
Äritulud (tuh €)	47 744	43 525	46 359
EBITDA (tuh €)	5 275	5 137	5 563
Ärikasum/-kahjum (tuh €)	-795,8	-993,99	-1
Puhaskasum/-kahjum (tuh €)	-5 024	-5 424	-5 172
EBITDA marginaal (%)*	11,05%	11,80%	12,00%
Ärimentaablus (%)**	-1,67%	-2,28%	0,0%
Puhasrentaablus (%)***	-10,52%	-12,46%	-11,2%
Omakapitali ja varade suhe (%)****	65,87%	68,66%	68,6%

* EBITDA marginaal = EBITDA / Äritulud

** Ärimentaablus = 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, mille kohaselt kandis Elron 2013. aastal soetatud rongide kogumaksumuse tulusse (kasumisse). Nüüd vähendab rongide kui sihtfinantseerimisega soetatud põhivara amortiseerimine igal aastal kasumit. Ehk lihtsustatult öeldes – Elroni kasumiaruanne näitab puhaskahjumit seni, kuni rongid on amortiseerunud, kuid see ei peegelda ettevõtte põhitegevuse tulemit ega tegelikku majanduslikku seisut. 2021. aasta sihtfinantseerimise mõju oli 5,495 mln eurot (2020: 5,696 mln eurot), mistõttu on korrigeeritud majandusaasta puhaskasum 2021. aastal 142 tuhat eurot (2020: 137 tuhat eurot).

2022 väljavaade

2022. aastal jätkub koroonaviiruse mõju rongireisijate arvule, kuid eeldatavalt väiksemal määral kui eelneval kahel aastal. Eeldame, et suurema mõjuga riiklikke piiranguid ei kehtestata ning reisijate hulk kujuneb läbi aasta stabiilseks. 2022. aastal ei ole ette näha ka reisimise mugavust pärssivaid infrastruktuuri ehitusi, mistõttu ootame 2022. aastal reisijate arvu kasvu ning loodame aasta kokkuvõttes jõuda 6,8 miljoni reisijani.

Rongide töökindluse jätkusuutlikkuse tagamiseks on 2022. aasta algusest planeeritud sisse viia avariitehnikute öine vahetus, mis annab võimaluse kiiremini lahendada tehnilised probleemid ja valmistada ette rongid hommikuseks väljumiseks. Avariitehnikute öise vahetuse korraldamine suurendab töötajate arvu kahe võrra. Diislrongide töökindluse tõstmiseks oleme planeerinud suurendada vahetusfondi 15 diiselmootori võrra. 2022.aastal jätkatakse pöördevankrite 1 miljoni km läbisõidu järgsete remontidega, planeeritud on 16 mootorpöördevankri kapitaalremonti.

Aastatel 2021-2024 keskendub Elron lisaks tavapärasele reisijateveole ka uute rongide valmimisele. Uued rongid saavad liinile 2024. aasta IV kvartalis.

Seoses Venemaa sõjaga Ukraina territooriumil ja sellest johtuvalt kehtestatud majanduslike sanktsioonide otsene mõju Elronile on läbi energiakandjate hindade tõusmise rekordtasemele. Hinnanguliselt võib energiahindade tõus tõsta Elroni tegevuskulusi 2022. aastal kuni 3 miljonit eurot. Teine otsene mõju on varuosade (rattapaaride) tarneaegadele. Senine varustaja hankis rattad Venemaalt. Alternatiivsed tarnijad on kaardistatud ning 2022 aasta vajadus kaetud. Kolmas suurem mõju avaldub Elroni uute Škoda poolt ehitatavate rongide tarneajas. Škoda on meid teavitanud võimalikust force majeure olukorrast ja tarneaegade võimalikust pikenenemisest.

Äritegevuse katkemise riski realiseerumist sanktsioonide mõjust tulenevalt hetkel ette ei näe.

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 2021. aasta majandusaasta jooksul oli ettevõtte ainuaktsionäriks Eesti Vabariik, siis pole vajadust käsitleda aruandes HÜT-i ühe põhimõtte, milleks on tagada aktsionäride võrdne kohtlemine, järgimist.

Võttes arvesse, et Eesti Vabariigis kehtisid üldkoosoleku toimumise ajal piirangud, mille raames kehtestatud meetmetest tulenevalt ei olnud võimalik pidada aktsionäride üldkoosolekut, toimus üldkoosolek elektrooniliselt. Ainuaktsionärile esitati tutvumiseks aktsiaseltsi majandusaasta aruanne koos sõltumatu vandeaudiitori aruandega ja nõukogu aruanne majandusaasta aruande kohta. Korraline üldkoosolek kinnitas ettevõtte 2020. majandusaasta aruande. Ettevõtte täidab HÜT nõuet ning üldkoosoleku juhatajaks ei valitud nõukogu esimeest ega juhatuse liiget. 2021. aastal deklareerisid juhatuse ja nõukogu liikmed, hangetega seotud spetsialistid, hankekomisjonide liikmed jt deklareerimise kohustusega töötajad tulenevalt ettevõttes kehtivast huvide konflikti vältimise korrast oma ärihuvide 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 ja nõukogu 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. 2021. aastal oli nõukogu neljaliikmeline: Andres Allikmäe, Kalle Viks, Hindrek Allvee ja Kai Realo. Nõukogu pädevus on määratletud äriühingu põhikirjas. Ettevõtte nõukogu korraldab järelevalvet juhatuse tegevuse üle, osaleb ettevõtte tegevuse planeerimise ja juhtimise korraldamisel ning otsustab igapäevasest majandustegevusest väljuvate tehingute tegemise. Nõukogu tegutseb iseseisvalt ning ettevõtte ja aktsionäri huvides.

Nõukogu peamiseks töövormiks on koosolek. 2021. aastal toimus kaheksa nõukogu koosolekut ja kolm otsust võeti vastu koosolekut kokku kutsumata. Kõik nõukogu liikmed võtsid osa kõikidest koosolekutest. Kirja teel hääletamisel osalesid kõik nõukogu liikmed. Nõukogu koosolekutel kuulati ära juhatuse aruanded ettevõtte müügitulemuste, finantsseisundi ja äristrateegia kohta. Juhatuse teavitati nõukogu kõigist olulistest asjaoludest ning küsis nõukogult nõusoleku tehingute tegemiseks, mille ühekordne või

aastane maksumus ületas 400 000 eurot. Nõukogu otsustas igapäevasest majandustegevusest väljuvate tehingute tegemise, milleks seaduse või põhikirja kohaselt on vajalik nõukogu nõusolek. Nõukogu päevakord ja materjalid saadetakse nõukogu liikmetele enne koosoleku toimumist, et nõukogu liikmetel oleks piisavalt aega oma seisukoha kujundamiseks koosolekul otsustamisele tulevates küsimustes. Nõukogu on moodustanud auditikomitee. Nõukogu moodustatud kolmeliikmelise auditikomitee ülesanne on osaleda nõukogu nõustava organina järelevalvega seotud küsimustes, sh jälgida ja analüüsida rahandusinformatsiooni töötlemist, riskijuhtimise ja sisekontrolli tõhusust, raamatupidamise aastaaruande ja audiitorkontrolli protsessi, vandeaudiitori sõltumatust ja tegevuse vastavust nõuetele. 2021. aastal kuulusid auditikomitee koosseisu Kalle Viks (esimees), Marko Roots ja Piret Kustasson.

Ainuaktsionär on kehtestanud nõukogu liikmete tasude määrad ja tasustamise korra, kusjuures nõukogu esimehele makstakse suuremat tasu. Nõukogu liikmetele, kes nõukogu koosolekul ei osale, nõukogu koosoleku toimumise kuu eest tasu ei maksta. Tasustamiskorra kohaselt makstakse lisatasu auditikomitee liikmeteks olevatele nõukogu liikmetele komiteede koosolekutel osalemise eest. Nõukogu liikmetele tulemustasu ega lahkumishüvist ei maksta. Igale nõukogu liikmele majandusaasta jooksul makstud tasude summa avalikustatakse nõukogu tegevuse ülevaates. Nõukogu liikmed väldivad huvide konflikti tekkimist oma tegevuses ega kasuta äriühingule tehtud ärilisi pakkumisi isiklikes huvides ning lähtuvad oma tegevuses ettevõtte ja Eesti riigi kui omaniku huvidest. Nõukogu liikmed peavad rangelt kinni konkurentsikeelust ega osale ettevõtluses Elroniga samal tegevusalal.

Juhatus

Ettevõtte juhatus esindab ja juhib ettevõtte igapäevast majandustegevust iseseisvalt kooskõlas seaduste ja põhikirja nõuetega. Juhatus tegutseb majanduslikult kõige otstarbekamal viisil, et tagada ettevõtte jätkusuutlik areng seatud eesmärkide kohaselt. Juhatus 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. 2021. aastal kuulusid juhatuse koosseisu juhatuse esimehena Merike Saks (volituste kehtivusega kuni 04.04.2021.a) ja Lauri Betlem (volitused alates 30.08.2021) ning juhatuse liikmena Riho Seppar. Juhatuse liikmed ei tegutse ettevõtluses äriühinguga samal tegevusalal ega ole seotud kolmandate osapooltega, kes pakuvad ettevõttele teenuseid või kaupu. Juhatuse liikmete tasumäärad ja lahkumishüvitised sisalduvad juhatuse liikmetega sõlmitud lepingutes, mille on nõukogu läbi arutanud ja kinnitanud. Juhatuse liikmetele täiendava tasu määramisel lähtub nõukogu ettevõtte majandustulemustest, arvestades konkreetse juhatuse liikme töö tulemuslikkust ja isiklikku panust püstitatud finants- ja tegevuseesmärkide saavutamisse. Majandusaasta jooksul makstava lisatasu suurus kokku ei või ületada juhatuse liikmele makstud neljakordset keskmist kuutasu ning lahkumishüvitist võib juhatuse liikmele maksta üksnes tagasikutsumisel nõukogu algatusel enne tema volituste tähtaja möödumist ja mitte rohkem kui kolme kuu tasu ulatuses. Igale juhatuse liikmele majandusaasta jooksul makstud tasude summa avalikustatakse nõukogu tegevuse ülevaates. Elroni põhikirja punkti 4.4.11. alusel

otsustab nõukogu juhatuse liikmetega tehingute tegemise ja õigusvaidluste pidamise ning määrab selleks aktsiaseltsi esindaja.

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 2021. 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

Riho Seppar
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 540 420	3 994 605	2
Nõuded ja ettemaksud	7 699 958	6 606 290	3
Varud	3 074 984	3 176 186	4
Kokku käibevarad	13 315 362	13 777 081	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	57 633 779	60 950 617	3
Materiaalsed põhivarad	143 586 932	138 743 569	6
Immateriaalsed põhivarad	40 007	86 301	7
Kokku põhivarad	201 260 718	199 780 487	
Kokku varad	214 576 080	213 557 568	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	15 537 207	5 906 872	9
Eraldised	73 416	66 500	11
Kokku lühiajalised kohustised	15 610 623	5 973 372	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	57 633 779	60 950 618	9
Kokku pikaajalised kohustised	57 633 779	60 950 618	
Kokku kohustised	73 244 402	66 923 990	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	671 080	671 080	14
Kohustuslik reservkapital	67 108	67 108	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 895 390	151 319 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 301 900	-5 424 118	
Kokku omakapital	141 331 678	146 633 578	
Kokku kohustised ja omakapital	214 576 080	213 557 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	14 208 133	13 729 704	15
Muud äritulud	33 536 315	29 795 384	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 397 617	-26 444 251	17
Mitmesugused tegevuskulud	-2 617 159	-2 405 951	18
Tööjõukulud	-8 347 149	-8 430 421	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 348 361	-6 131 142	6,7
Muud ärikulud	-1 107 927	-1 107 309	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 073 765	-993 986	
Intressitulud	575	434	
Intressikulud	-4 228 710	-4 430 566	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 301 900	-5 424 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 301 900	-5 424 118	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	5 443 981	5 561 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	142 081	137 297	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 073 765	-993 986	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 348 361	6 131 142	6,7
Muud korrigeerimised	-33 208 069	-28 754 372	13
Kokku korrigeerimised	-26 859 708	-22 623 230	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-877 756	904 751	3,5
Varude muutus	101 203	-798 292	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 421 340	-718 945	
Makstud intressid	-4 228 710	-4 430 566	21
Laekumised sihtfinantseerimisest	33 208 069	28 754 372	13
Kokku rahavood äritegevusest	9 690 673	94 104	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 145 433	-1 233 576	6
Laekunud intressid	575	435	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 144 858	-1 233 141	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 100 927	-2 899 071	13
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 100 927	2 899 071	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	-1 454 185	-1 139 037	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 994 605	5 133 642	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 454 185	-1 139 037	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 540 420	3 994 605	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	671 080	67 108	151 319 508	152 057 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 424 118	-5 424 118
31.12.2020	671 080	67 108	145 895 390	146 633 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 301 900	-5 301 900
31.12.2021	671 080	67 108	140 593 490	141 331 678

Lisa 14 Aktsiakapital

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

AS Eesti Liinirongid tehingupartnerikood (alates 31.12.2014) on 012305.

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

2020. aastal muudeti varude arvestuspõhimõtteid, seoses komponendarvestuse esitusviisi muutusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades, tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate laekumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel „Muud tegevuskulud“. Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühija pikaaajalised 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 tavapärasel 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 tegelikest valmistamiskuludest. Parenduskulud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Hoolduse ja jooksva remondiga seotud kulutused kajastatakse perioodikuluna.

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

Kui materiaalse põhivara 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 järgnevates 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
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 maksmisele 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 nüüdiseväärtuses. 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

Varade sihtfinantseerimiseks saadud summa kantakse kohe tulusse, kui tingimuslike kohustisi ei kaasne või need on täidetud.

Sihtfinantseerimisega soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist, mis saadakse aruandeperioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või Põhikirja alusel. Reservkapitali suurus on 1/10 aktsiakapitalist. Igal majandusaastal reservkapitali kantava summa otsustab Üldkoosolek. Reservkapitali kasutatakse kahjumi katmiseks, kui Üldkoosolek ei otsusta teisiti. Reservkapitalist ei või teha Aktsionäridele väljamakseid.

Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui müügitulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline ja olulised omandiga seotud riskid on läinud müüjalt ostjale.

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 tulumaksumääraga mille määr 2018 a. oli 20/80 väljamaksetelt. 2019 a. regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva äriühingu tulumaksumäär 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	8 856	8 900
Pangakontod	2 531 564	3 985 705
Kokku raha	2 540 420	3 994 605

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	311 437	311 437			
Ostjatelt laekumata arved	311 437	311 437			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 132 675	1 132 675			5
Muud nõuded	1 680	1 680			
Intressinõuded	107	107			
Viitlaekumised	1 573	1 573			
Ettemaksed	1 401 205	1 401 205			
Tulevaste perioodide kulud	1 396 451	1 396 451			
Muud makstud ettemaksed	4 754	4 754			
Saamata tegevuskulude sihtfinantseerimine	1 536 123	1 536 123			
Saamata pv sihtfinantseerimine	60 950 617	3 316 838	20 387 232	37 246 547	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 333 737	7 699 958	20 387 232	37 246 547	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	341 461	341 461	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	341 461	341 461	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	567 370	567 370	0	0	5
Laenunõuded				0	
Muud nõuded	3 349	3 349	0	0	
Viitlaekumised	3 349	3 349	0	0	
Ettemaksed	1 300 527	1 300 527	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 294 662	1 294 662	0	0	
Muud makstud ettemaksed	5 865	5 865	0	0	
Saamata pv sihtfinantseerimine	64 051 544	3 100 927	19 060 116	41 890 501	13
Saamata tegevuskulude sihtfinantseerimine	1 292 656	1 292 656		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 556 907	6 606 290	19 060 116	41 890 501	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	3 027 187	3 170 709
Varuosad	3 019 367	3 163 660
Piletikandjad	7 820	7 049
Ettemaksed varude eest	47 797	5 477
Ettemaksed tarnijatele	47 797	5 477
Kokku varud	3 074 984	3 176 186

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 132 675	0	567 370	0
Üksikisiku tulumaks	0	184 249	0	182 250
Erisoodustuse tulumaks	0	1 300	0	652
Sotsiaalmaks	0	440 257	0	429 878
Kohustuslik kogumispension	0	11 214	0	16 570
Töötuskindlustusmaksed	0	23 402	0	23 860
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 132 675	660 422	567 370	653 210

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019										
Soetusmaksumus	73 366	2 524 142	171 127 317	1 281 328	172 408 645	968 415	728 004		728 004	176 702 572
Akumuleeritud kulum	0	-1 013 766	-30 845 913	-754 690	-31 600 603	-451 049				-33 065 418
Jääkmaksumus	73 366	1 510 376	140 281 404	526 638	140 808 042	517 366	728 004		728 004	143 637 154
Ostud ja parendused							1 200 817		1 200 817	1 200 817
Muud ostud ja parendused							1 200 817		1 200 817	1 200 817
Amortisatsioonikulu		-116 956	-5 494 133	-139 530	-5 633 663	-49 088	-39 720		-39 720	-5 839 427
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-254 975		-254 975					-254 975
Ümberliigitamised			1 293 204		1 293 204	60 938	-1 354 142		-1 354 142	0
Ümberliigitamised ettemaksetest			1 293 204		1 293 204	60 938	-1 354 142		-1 354 142	0
31.12.2020										
Soetusmaksumus	73 366	2 524 142	172 165 545	1 281 328	173 446 873	1 029 353	534 959		534 959	177 608 693
Akumuleeritud kulum	0	-1 130 722	-36 340 045	-894 220	-37 234 265	-500 137	0			-38 865 124
Jääkmaksumus	73 366	1 393 420	135 825 500	387 108	136 212 608	529 216	534 959		534 959	138 743 569
Ostud ja parendused			806 913	0	806 913	0	1 912 339	8 426 180	10 338 519	11 145 432
Muud ostud ja parendused			806 913	0	806 913	0	1 912 339	8 426 180	10 338 519	11 145 432
Amortisatsioonikulu		-119 239	-5 697 832	-136 763	-5 834 595	-3 068	0	0		-5 956 902
Allahindlused väärtuse languse tõttu		0	-277 962	0	-277 962	0	0	0		-277 962
Ümberliigitamised		47 390	1 872 082		1 872 082		-1 919 472	0	-1 919 472	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		47 390	1 872 082		1 872 082		-1 919 472	0	-1 919 472	0
Muud muutused		0	-19 662	0	-19 662	-47 543	0	0		-67 205
31.12.2021										
Soetusmaksumus	73 366	2 418 412	172 851 388	1 256 433	174 107 821	981 810	527 826	8 426 180	8 954 006	186 535 415
Akumuleeritud kulum	0	-1 096 841	-40 342 349	-1 006 088	-41 348 437	-503 205	0	0	0	-42 948 483
Jääkmaksumus	73 366	1 321 571	132 509 039	250 345	132 759 384	478 605	527 826	8 426 180	8 954 006	143 586 932

2021a. tehti rongidele allahindlust summas 277 962 eurot, mille käigus korrigeeriti rongide jääkmaksumust rongidelt maha monteeritud ja asendatud komponentide hinnangulise soetusmaksumuse võrra. Kuivõrd rongid on arvel tervikuna (kasulik eluiga 35 aastat), aga komponentide eluiga on lühem (keskmiselt 5 aastat).

Maha kanti amortiseerunud põhivara:

* ehitised 153 121 eurot

* muu materiaalne põhivara 47 543 eurot

* masinad ning seadmed 1 721 191 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	149 570	149 570
Akumuleeritud kulum	-59 290	-59 290
Jääkmaksumus	90 280	90 280
Ostud ja parendused	32 760	32 760
Amortisatsioonikulu	-36 739	-36 739
31.12.2020		
Soetusmaksumus	182 330	182 330
Akumuleeritud kulum	-96 029	-96 029
Jääkmaksumus	86 301	86 301
Amortisatsioonikulu	-46 294	-46 294
31.12.2021		
Soetusmaksumus	182 330	182 330
Akumuleeritud kulum	-142 323	-142 323
Jääkmaksumus	40 007	40 007

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Veerem	60 950 617	3 316 838	20 387 232	37 246 547	6,75	EUR	2034	9
Kapitalirendikohustised kokku	60 950 617	3 316 838	20 387 232	37 246 547				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Veerem	64 051 545	3 100 927	19 060 116	41 890 502	6,75	EUR	2034	9
Kapitalirendikohustised kokku	64 051 545	3 100 927	19 060 116	41 890 502				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	70 845 946	73 699 018
Kokku	70 845 946	73 699 018

Olulised eritingimised puuduvad.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

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

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 275 614	1 275 614	0	0	
Võlad töövõtjatele	450 215	450 215	0	0	10
Maksuvõlad	653 210	653 210	0	0	5
Muud võlad	9 408	9 408	0	0	
Muud viitvõlad	9 408	9 408	0	0	
Saadud ettemaksed	417 498	417 498	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	417 498	417 498	0	0	
Kapitalirendi võlg	64 051 545	3 100 927	19 060 116	41 890 502	8
Kokku võlad ja ettemaksed	66 857 490	5 906 872	19 060 116	41 890 502	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	429 963	419 339
Puhkusetasude kohustis	32 477	30 876
Kokku võlad töövõtjatele	462 440	450 215

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2020	Lisa nr
töösuhtejärgne eraldis	56 419	10 081	66 500	22
Kokku eraldised	56 419	10 081	66 500	
Sealhulgas:				
Lühiajalised				
Muud eraldised				
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2021	Lisa nr
Töösuhtejärgne eraldis	66 500	6 916	73 416	22
Kokku eraldised	66 500	6 916	73 416	
Sealhulgas:				
Lühiajalised	66 500	6 916	73 416	
Muud eraldised	66 500	6 916	73 416	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	112 474 792	116 716 312
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	28 118 698	29 179 078
Kokku tingimuslikud kohustised	140 593 490	145 895 390

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	66 950 615	8 595 486	5 696 415	2 899 071	64 051 545
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	66 950 615	8 595 486	5 696 415	2 899 071	64 051 545
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	310 256	24 040 357	24 040 357		1 292 656
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	310 256	24 040 357	24 040 357		1 292 656
Kokku sihtfinantseerimine	67 260 871	32 635 843	29 736 772	2 899 071	65 344 201
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	64 051 545	8 595 486	5 494 559	3 100 927	60 950 617
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	64 051 545	8 595 486	5 494 559	3 100 927	60 950 617
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 292 656	27 956 972	27 956 972		1 536 123
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 292 656	27 956 972	27 956 972		1 536 123
Kokku sihtfinantseerimine	65 344 201	36 552 458	33 451 531	3 100 927	62 486 740

Sihtfinantseerimist saadakse Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumist.

2021.aastal on lisaks saadud põhivara ettemaksuna sihtfinantseeringut summas 8 426 181 eurot uute rongide soetamiseks, mille eest on tasutud uute rongide ettemakse.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	671 080	671 080
Aktsiate arv (tk)	67 108	67 108
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 208 133	13 729 704
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 208 133	13 729 704
Kokku müügitulu	14 208 133	13 729 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reisijatevedu	14 208 133	13 729 704
Kokku müügitulu	14 208 133	13 729 704

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	33 451 531	29 736 772
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 617	1 816
Rendi- ja üüritulu	28 636	10 645
Vanametalli müük	10 335	3 722
Muud	44 196	42 429
Kokku muud äritulud	33 536 315	29 795 384

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 659 677	1 369 168
Energia	7 358 761	5 371 975
Elektrienergia	1 752 123	876 058
Soojusenergia	78 740	38 419
Kütus	5 527 898	4 457 498
Taristu kasutustasud	21 379 179	19 703 108
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 397 617	26 444 251

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	138 081	113 706
Mitmesugused bürookulud	158 970	159 011
Lähetuskulud	5 396	3 511
Koolituskulud	15 458	35 284
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 985	5 985
Turunduskulud	187 672	189 530
Infotehnoloogia ja sideteenused	466 472	501 044
Kinnisvara hooldus	264 749	234 830
Personali- ja juriidilised teenused	181 001	179 928
Töötajatega seotud kulud	68 376	65 636
Transporditeenused	477 730	240 256
Väheväärtuslik vara	50 882	101 451
Kindlustus	275 400	273 994
Seadmete hooldus	244 570	232 780
Muud	76 417	69 005
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 617 159	2 405 951

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	6 249 003	6 309 306
Sotsiaalmaksud	2 098 146	2 121 116
Kokku tööjõukulud	8 347 149	8 430 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	312	316
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	312	316
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	8

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Liikme- ja ametiühingumaksud	3 768	3 866
Muud	1 104 159	1 103 443
Kokku muud ärikulud	1 107 927	1 107 309

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	4 228 710	4 430 566
Kokku intressikulud	4 228 710	4 430 566

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 416	66 500
Kokku võlad ja ettemaksed	73 416	66 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	179 453	226 088
Isikliku auto kasutamise hüvitis	18 197	19 500

Juhtkonna lahkumise puhul makstav tasu on üles võetud eraldisena.

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses Venemaa sõjaga Ukraina territooriumil ja sellest johtuvalt kehtestatud majanduslike sanktsioonide otsene mõju Elronile on läbi energiakandjate hindade tõusmise rekordtasemele. Hinnanguliselt võib enegiahindade tõus tõsta Elroni tegevuskulusi 2022. aastal kuni kolm miljonit eurot. Teine otsene mõju on varuosade (rattapaaride) tarneaegadele. Senine varustaja hankis rattad Venemaalt. Alternatiivsed tarnijad on kaardistatud ning 2022. aasta vajadus kaetud.

Äritegevuse katkemise riski realiseerumist sanktsioonide mõjust tulenevalt hetkel ette ei näe.

11.03.2022.a. toimus suurem rongiõnnetus Ropka ülesõidu läheduses Külütsel, Tartumaal. Avariisse sattunud rongi kõrvalejäämise tõttu me sõidugraafikut muutma ei pea. Kui pikalt rongi remont kestab ja milliseks kujuneb maksumus ei ole veel võimalik hinnata. Remondikulud hüvitab kindlustus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2022

AS Eesti Liinirongid (registrikood: 10520953) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI BETLEM	Juhatuse liige	23.03.2022
RIHO SEPPAR	Juhatuse liige	23.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDITORI ARUANNE

AS-i Eesti Liinirongid aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS-i Eesti Liinirongid (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2021;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi investuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

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

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõtet sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

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

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

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

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

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

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

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

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

Lauri Past

Vandeauditor, litsents nr 567

Kristiina Veermäe

Vandeauditor, litsents nr 596

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

23. märts 2022

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Eesti Liinirongid (registrikood: 10520953) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	23.03.2022
KRISTIINA VEERMÄE	Vandeaudiitor	23.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 895 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 301 900
Kokku	140 593 490

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 895 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 301 900
Kokku	140 593 490

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate raudteevedu	49101	14208133	100.00%	Jah

Sidevahendid

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