

AS EVR Cargo

Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2012 lõppenud
majandusaasta kohta

Kontaktandmed:

Juriidiline aadress:	Toompuiestee 35, 15073 Tallinn, Eesti Vabariik
Äriregistri kood:	11575850
Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2012
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2012
Telefon:	(+372) 615 8696
Faks:	(+372) 615 8599
E-post:	cargo@evr.ee
Kodulehekülg:	www.evrcargo.ee
Audiitor:	KPMG Baltics OÜ
Tegevusala:	raudteetranspordi korraldamine

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne.....	6
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Finantsseisundi aruanne	9
Koondkasumiaruanne.....	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Rahavoogude aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Raamatupidamise arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Finantsriskide juhtimine	23
Lisa 3 Materiaalne põhivara	30
Lisa 4 Varud	31
Lisa 5 Nõuded	32
Lisa 6 Raha ja raha ekvivalendid	32
Lisa 7 Omakapital.....	33
Lisa 8 Tuletisinstrumendid.....	34
Lisa 9 Võlakohustused	35
Lisa 10 Eraldised	36
Lisa 11 Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustused.....	36
Lisa 12 Müügitulu ja muud äritulud.....	37
Lisa 13 Ärikulud	38
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud.....	38
Lisa 15 Tulumaks	39
Lisa 16 Lepingulised kohustused	39
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	41
Lisa 18 Jagunemine	42
Lisa 19 Selgitused üleminekul IFRS(EL)-le.....	43
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne.....	44
Kasumi jaotamise ettepanek.....	45
Juhatuse liikmete allkirjad	46

Tegevusaruanne

Olulised sündmused

2012. aasta oli AS'le EVR Cargo (edaspidi Ettevõtte) muudatusterikas aasta. Alates 3. septembrist 2012. a. tegutseb Ettevõtte riigi äriühinguna, olles AS Eesti Raudtee (kustutatud) kontsernist eraldunud kontserni emaettevõtte jagunemisel. Aasta jooksul vahetus nii Ettevõtte nõukogu kui ka juhatus. Ettevõtte oli üheks omandavaks ühinguks AS Eesti Raudtee (kustutatud) jagunemisel, millest annab täpsema ülevaate raamatupidamise aastaaruande Lisa 18.

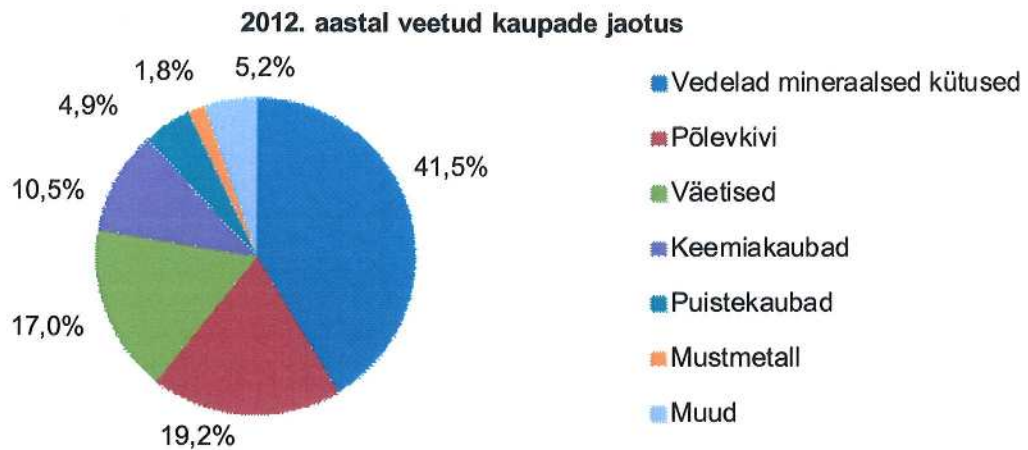
Muudeks olulisemateks sündmusteks aasta jooksul olid:

- Põhja-lõuna suunalise konteinerrongi Zubr edukas käivitamine 2012. aasta veebruaris koostöös Citodat Invest OÜ-ga.
- Mitsubishi autotehase otsus valida oma partneriks Eesti ettevõtted, et vedada autode varuosi oma Kalugas asuvasse autotehasesse. Selle otsuse tagajärjel ootab Ettevõtte olulist konteinervedude kasvu juba 2013. aastal.
- Oktoobris jõudis Eestisse Ettevõtte uute Hiinas toodetavate manöövervedurite prototüüp.
- Ettevõtte osales 2012. aastal mitmetel olulistel transpordi- ja logistika-messidel sh TransRussia, TransKazakhstan ja Transport & Logistics, Paris.

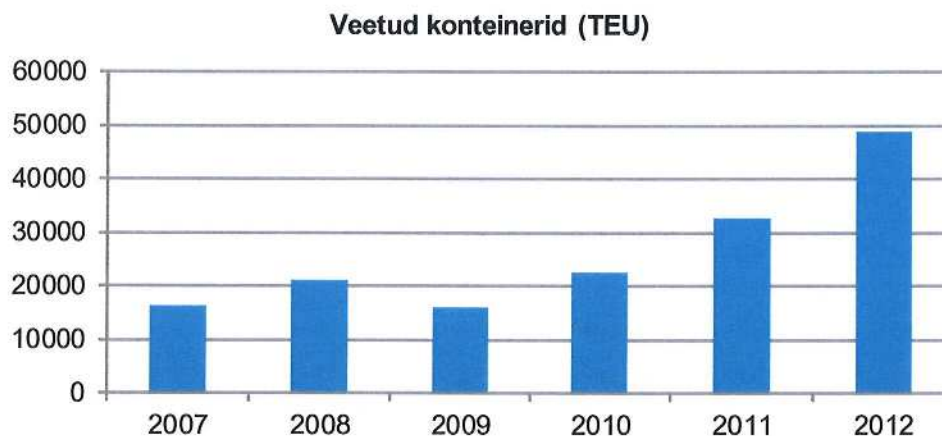
Kaubavedu

2012. aastal vedas Ettevõtte kokku 18,4 miljonit tonni kaupa, ületades sellega 2011. aasta tulemuse 1,7% ning teostades 70,4% kõikidest AS Eesti Raudtee infrastruktuuril toimunud kaubavedudest. 66,0% vedudest (12,1 miljonit tonni) andsid transiitveod. Kohalike vedude maht oli 4,1 miljonit tonni, importvedude maht 1,4 miljonit tonni ja eksportvedude maht 0,8 miljonit tonni.

Veomahust 41,5% ehk 7,6 miljonit tonni moodustasid nafta ja naftasaadused. Teisteks suuremateks kaupadeks 2012. aastal olid: põlevkivi 3,5 miljonit tonni, väetised 3,1 miljonit tonni ja keemiakaubad 1,9 miljonit tonni. Kõige enam, so 126,3%, kasvas 2012. aastal võrreldes eelmise aastaga keemiakaupade vedu. Kõige enam vähenesid mahud tahkete mineraalsete kütuste veol (-65,7%) ning põlevkivi veol (-27,6%).



Konteinerkaupade veomaht suurenes 2012. aastal 49% võrreldes aasta varasemaga, kogumahuks kujunes 48 861 TEUd. Sellest 34 103 TEUd moodustasid kaubaga konteinerid, mis on eelmise aasta mahust 35% parem tulemus. Regulaarsetest konteinerrongidest oli suurima mahuga konteinerrong "Moskva Ekspress", mis väljus Muugalt täiskooresseisus 127 korral. Veebruaris liikumist alustanud põhja-lõuna suunaline konteinerrong Zubr väljus kokku 50 korral Kiievisse ja Dnepropetrovskisse ning Afganistani toimetati kohale 45 marsruutrongi. Uue teenusena alustas Ettevõtte 2012. aastal Mitsubishi autotehase varustamist Vorotõnski jaamas Kalugas, kuhu seni on testimise korras lähetatud viis rongitait konteinereid.



Investeeringud

Põhivara soetusi tegi Ettevõtte 2012. aastal kokku 39 miljoni euro eest. Nendest suurim oli AS-st Eesti Raudtee soetatud vagunipark summas 12 miljonit eurot. Uusi vaguneid ostis Ettevõtte 2012. aastal kapitalirenditingimustel 2 miljoni euro eest. Seoses ematettevõtte jagunemisel omandati 3 miljoni euro eest põhivara, lisaks soetati liisingutingimustel põhivara 22 miljoni euro ulatuses.

2012. aasta lõpus saabus Eestisse esimene eksemplar (prototüüp) Hiinast ostetavatest DF7G-E tüüpi manöövriveduritest. 2013. aasta jooksul viiakse läbi veduri põhjalikud katsetused ning nende edukuse korral ootab Ettevõtte aasta lõpuks lisaks 15 sama tüüpi veduri Eestisse jõudmist. Kogu tehingu maksumuseks

kujuneb 30,4 miljonit eurot, millest 4,5 miljonit eurot on juba 2011. aastal ettemaksuna tasutud. Vedurite ost on planeeritud finantseerida laenu või liisinguga.

Kokkuvõte finantstulemustest

2012. aastal suurenes Ettevõtte bilansimaht 36 miljoni euro võrra eelkõige seoses AS'lt Eesti Raudtee nii jagunemisega üle tulnud kui ostetud vagunitest ja nendega seotud liisingutega. Ettevõtte bilansimaht ulatus 2012. aasta lõpuks 81,6 miljoni euroni (31.12.2011 45,6 miljonit eurot) ning omakapitali oli ettevõttes 45,2 miljonit eurot (31.12.2011 37,6 miljonit eurot). Intressi kandvate kohustuste suhe omakapitali oli aasta lõpuks 53,1% (31.12.2011 3,6%).

Ettevõtte äritulud moodustasid 2012. aastal 92,1 miljonit eurot, kulumi-, intresside- ja maksude-eelne kasum (EBITDA) ulatus 13,5 miljoni euroni ja puhaskasum 5,9 miljoni euroni.

Dividendide väljamaksmise otsustab Ettevõtte üldkoosolek majandus- ja kommunikatsiooniministri isikus.

2012. aastal ei olnud Ettevõttes käimas ühtegi uurimis- ega arendustegevusega seotud projekti ja neid ei ole kavandatud ka 2013. aastaks.

Töötajad

2012. aastal töötas Ettevõttes keskmiselt 985 inimest, majandusaasta lõpus oli töötajate arv 950 inimest. Töötajate (sh juhatus) keskmine brutopalk oli 2012. aastal 913,93 eurot kuus.

2013. aasta eesmärgid

2013. aasta oodatavateks veomahtudeks on Ettevõtte planeerinud 14,4 miljonit tonni. Ettevõtte peamisteks eesmärkideks 2013. majandusaastal on kaubavoogude kindlustamine, konteinervedude mahu kasvu soodustavate toodete jõuline arendamine ja efektiivsuse suurendamine nii veoprotsessis kui ka jaamade töös.

Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne

Tulenevalt riigivaraseaduse § 88 lõike 1 punktist 10 ja Ettevõtte põhikirja punktist 5.1. on Ettevõttel kui riigi äriühingul kohustus rakendada äriühingu juhtimisel Hea Ühingujuhtimise Tava (edaspidi HÜT) ning kirjeldada selle järgimist ühingujuhtimise aruandena majandusaasta aruande koosseisus.

Juhime tähelepanu, et eelnimetatud põhikirja muudatus jõustus ja HÜTi rakendamise kohustus tekkis alates 03.09.2012, kui Ettevõttest sai riigi äriühing. Alltoodud informatsioon Ettevõtte üldkoosoleku, nõukogu ja juhatuse kohta hõlmab ajavahemikku alates 03.09.2012 kuni 31.12.2012.

Üldkoosolek

2012. majandusaasta jooksul oli Ettevõtte ainuaktsionäriks kuni 03.09.2012 AS Eesti Raudtee (kustutatud) ja alates 03.09.2012 Eesti Vabariik. Seega pole vajadust käsitleda käesolevas aruandes HÜT-i ühe põhimõtte, milleks on – tagada aktsionäride võrdne kohtlemine – järgimist.

2012. aasta ainuaktsionäri otsusega kinnitati nõukogu liikmete tasumäärad ning tasustamise kord, kutsuti nõukogust tagasi 1 nõukogu liige ja määrati 2 nõukogu liiget.

Nõukogu

Ettevõtte nõukogu koosneb 4 liikmest. Riigivaraseaduse § 81 lg 2 ja AS EVR Cargo põhikirja p 5.5.3. kohaselt valib majandus- ja kommunikatsiooniminister pooled nõukogu liikmed (2 liiget) ise ja pooled (2 liiget) rahandusministri ettepanekul. Nõukogu esimehe, kes korraldab nõukogu tööd, valib nõukogu üldkoosoleku poolt valitud nõukogu liikmete hulgast (põhikirja p 5.5.11).

2012. aastal osalesid Ettevõtte nõukogu koosseisus (ajavahemikul peale 03.09.2012) järgmised isikud:

- 1) Viljar Arakas alates 24.07.2012, nõukogu esimehena alates 23.08.2012,
- 2) Jüri Raatma alates 09.08.2012 kuni 15.11.2012;
- 3) Viljo Vetik alates 09.08.2012;
- 4) Peep Aru alates 25.10.2012;
- 5) Janno Rokk alates 15.11.2012.

Tulenevalt riigivaraseaduse § 80 valitakse nõukogu liikmeks isik, kes omab nõukogu liikme ülesannete täitmiseks vajalikke teadmisi ja kogemusi, arvestades äriühingu tegevus- ning finantsvaldkonda ning võimet 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 pädevus on määratletud äriühingu põhikirjas. Ettevõtte nõukogu teostab järelvalvet juhatuse tegevuse üle, osaleb ettevõtte tegevuse planeerimise ja juhtimise korraldamisel ning otsustab igapäevase

majandustegevuse raamest väljuvate tehingute tegemise. Nõukogu tegutseb iseseisvalt ning ettevõtte ja aktsionäri huvides.

Nõukogu peamiseks töövormiks on koosolek. 2012. aastal toimus 4 nõukogu koosolekut ja võeti vastu 2 otsust koosolekut kokku kutsumata. Neljal koosolekul kuulati ära juhatuse aruanne ettevõtte finantsseisundist. Juhatus informeerib nõukogu kõigist olulistest asjaoludest ja tehingutest, mis ei ületa 250 000 eurot ning küsib nõukogult nõusolekut tehingute tegemiseks, mille ühekordne või aastane maksumus ületab 250 000 eurot.

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.

Ainuaktsionär on kehtestanud nõukogu liikmete tasude määrad ja tasustamise korra, kusjuures nõukogu esimehele makstakse suuremat tasu.

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

Juhatus

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

Ettevõtte juhatus koosnes aruandeaastal valdavalt 2 liikmest (erandiks periood 27.08.2012 – 25.10.2012, mil juhatus oli üheliikmeline), kelle vastutus on kirjeldatud juhatuse liikmetega sõlmitud lepingutes.

Ettevõtte kinnitab, et täitis HÜT punkti 2.2.2.

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

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

2012. aastal maksti juhatuse liikmele Oskar Kalmusele ajavahemikul 27.08.2012-25.10.2012 täiendavat tasu seoses asjaoluga, et Indrek Paali tagasikutsumise ja Ahto Altjõe juhatuse liikmeks (juhatuse esimeheks) nimetamise vahel täitis ta juhatuse liikme kohustusi ja kandis vastutust ainuisikuliselt.

2012. aastal maksti juhatuse liikmele Indrek Paalile lahkumishüvitist 3 kuu tasu suuruses summas.

Tulenevalt AS EVR Cargo põhikirja punktist 5.5.6. otsustab nõukogu juhatuse liikmetega tehingute tegemise ja määrab tehingute tingimused, samuti õigusvaidluste pidamise juhatuse liikmetega. Tehingu tegemiseks ja õigusvaidluse pidamiseks määrab nõukogu aktsiaseltsi esindaja. 2012. aastal tehinguid juhatuse liikme või tema lähedase või temaga seotud isiku ja äriühingu vahel ei toimunud.

Juhatus liikmed ei tegutse ettevõtluses äriühinguga samal tegevusalal ega tegele muude tööülesannetega juhatuse liikme kohustuste täitmise kõrval, mis rikuks HÜT-i punkti 2.3.3.

Äriühingu juhatuse liikmed 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.

Teabe avaldamine

Ettevõtte avaldab oma interneti kodulehel informatsiooni aktsionäri ja nõukogu koosseisu kohta ning juhatuse koosseisu. Lisaks sellele avaldatakse kodulehel äriühingu põhikiri ja andmed audiitori kohta.

Finantsaruandlus ja auditeerimine

Ettevõtte koostab finantsaruandeid vastavalt Euroopa Liidus kehtivatele rahvusvahelistele finantsaruandluse standarditele.

Juhatus koostatud 2012. raamatupidamise aastaaruannet kontrollib audiitor ja kiidab heaks nõukogu.

Ainuaktsionäri otsusega valiti 2012. majandusaasta aruande audiitoriks audiitorettevõtte KPMG Baltics OÜ ning vandeaudiitoriks Andres Root. Audiitorteenuse lepingu põhitingimused (s.h. tasu, lepingu kehtivus, ajakava ja tööülesanded) on nõukogu poolt heaks kiidetud.

Koondkasumiaruanne

<i>tuhandetes eurodes</i>	Lisa	2012	2011
ÄRITULUD			
Müügitulu	12	91 664	90 556
Muud äritulud	12	451	691
Äritulud kokku		92 115	91 247
ÄRIKULUD			
Kaubad, materjal ja teenused	13	57 992	52 699
Mitmesugused tegevuskulud	13	4 842	5 585
Tööjõukulud		14 764	13 725
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	6 056	2 944
Muud ärikulud		1 042	26
Ärikulud kokku		84 696	74 979
ÄRIKASUM		7 419	16 268
Finantstulud ja -kulud	14	-968	-708
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		6 451	15 560
Dividendi tulumaks		575	187
ARUANDEAASTA KASUM		5 876	15 373

2012. aasta majandusaasta aruanne
 koostanud ja kontrollinud
 27.03.2013
 Signatuur
 K. S. Sillan

Omakapitali muutuste aruanne

<i>tuhandetes eurodes</i>	Lisa	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009		2 556	17 256	0	-4 434	15 378
Aruandeperioodi koondkasum		0	0	0	7 568	7 568
Saldo seisuga 31.12.2010		2 556	17 256	0	3 134	22 946
Aruandeperioodi koondkasum		0	0	0	15 373	15 373
Muutused reservides		0	0	256	-256	0
Tehingud omanikega kokku		0	0	0	-702	-702
Makstud dividendid		0	0	0	-702	-702
Saldo seisuga 31.12.2011		2 556	17 256	256	17 549	37 617
Jagunemise mõju	18	0	0	0	3 837	3 837
Aruandeperioodi koondkasum		0	0	0	5 876	5 876
Tehingud omanikega kokku		0	0	0	-2 163	-2 163
Makstud dividendid		0	0	0	-2 163	-2 163
Saldo seisuga 31.12.2012		2 556	17 256	256	25 099	45 167

Initialed for identification purposes only

Arutanud ja allkirjastanud

Date: 27.03.2013

Signature: R

EVR CARGO, AS

Rahavoogude aruanne

<i>tuhandetes eurodes</i>	Lisa	2012	2011
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		7 419	16 268
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	6 056	3 247
Kasum (kahjum) põhivara müügist	12	-20	-71
Kokku korrigeerimised		6 036	3 176
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5	-598	-2 096
Varude muutus	4	-1 113	-597
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8,9,10	3 830	-2 417
Laekunud intressid	14	95	312
Makstud intressid		-587	-310
Makstud dividendi tulumaks		-575	-187
Kokku rahavood äritegevusest		14 507	14 149
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-15 199	-5 593
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		24	75
Antud laenud		34	-685
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-15 141	-6 203
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud		0	-9 773
Müügi-tagasirendist saadud raha		2 467	0
Kapitalirendi põhiosamaksud		-1 977	-442
Makstud dividendid		-2 163	-702
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 673	-10 917
Kokku rahavood		-2 307	-2 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	12 294	15 250
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 307	-2 971
Valuutakursside muutuste mõju	14	0	15
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6	9 987	12 294

Initiated for identification purposes only
 All rights reserved
 Date: 27.03.2013
 Signature: B
 P. P. P. P.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Üldine informatsioon

AS EVR Cargo (edaspidi Ettevõte) on 14. jaanuaril 2009. aastal asutatud äriühing registreeritud aadressiga Toompuiestee 35, Tallinn. Ettevõtte põhitegevusalad on raudteetranspordi korraldamine ning raudteeveeremi rent, remont ja hooldus.

Juhatus allkirjastas 31. detsembril 2012. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande 25. märtsil 2013. aastal. Vastavalt äriseadustikule kinnitatakse juhatuse poolt koostatud ja nõukogu poolt heakskiidetud majandusaasta aruanne aktsionäride üldkoosolekul.

Lisa 1 Raamatupidamise arvestuspõhimõtted

1.1 Arvestusmeetodid ja hindamisalused

Ettevõtte 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS – International Financial Reporting Standards), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (edaspidi „IFRS EL“). Aastaaruanne on esmakordselt koostatud kooskõlas IFRS (EL)-ga ning Ettevõtte on rakendanud aastaaruande koostamisel standardit IFRS 1 *Rahvusvaheliste finantsaruandlusstandardite esmakordne kasutuselevõtt*. Ettevõtte varasemad aastaaruanded on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. IFRS (EL)-le ülemineku mõju Ettevõtte finantsseisundile on üksikasjalikult selgitatud käesoleva aastaaruande lisa 19. Seoses üleminekuga IFRS (EL)-le Ettevõtte finantsseisundile olulist mõju ei tekkinud ning seetõttu ei ole aastaaruande lisades esitatud võrdlusinformatsioonina IFRS (EL) bilansi algaruande seisuga 01. jaanuar 2011.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kajastatavad tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

(a) Uute või muudetud standardite ja tõlgenduste rakendamine

Uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis hakkasid esmakordselt kehtima 1. jaanuaril 2012 algaval aruandeaastal ei olnud olulist mõju Ettevõtte finantsaruannetele.

(b) Uued standardid, tõlgendused ja nende muudatused

Euroopa Liit on võtnud vastu või muutnud mitmeid standardeid või tõlgendusi, mis ei kehti seisuga 31. detsember 2012 ja seetõttu pole neid käesoleva aruande koostamisel rakendatud. Alljärgnevalt on esitatud loetelu Ettevõttele eeldatavasti olulist mõju omavatest uutest või muudetud standarditest või tõlgendustest.

Initialed for identification purposes only
Date: 27.03.2013
Signature: B.
EVR Cargo

➤ **Standardi IFRS 7 Finantsinstrumendid: avalikustatav teave muudatused Finantsvarade ja finantskohustuste tasaarvlemine**

(Kohaldatakse aruande- ja vahearuandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem; rakendatakse tagasiulatuvalt.)

Muudatused sisaldavad uusi avalikustamismõõdeid finantsvarade ja –kohustuste osas, mis

- tasaarvestatakse finantsseisundi aruandes või
- mille suhtes kehtib tasaarvelduste raamkokkulepe või muu sarnane kokkulepe.

➤ **Standardi IAS 32 Finantsinstrumendid: esitamine muudatused Finantsvarade ja finantskohustuste tasaarvestamine**

(Kohaldatakse aruandeperioodile, mis algavad 1. jaanuaril 2014 või hiljem; rakendatakse tagasiulatuvalt. Varasem rakendamine on lubatud, kuid avalikustada tuleb ka standardi IFRS 7 Finantsinstrumendid: avalikustatav teave muudatuses Finantsvarade ja finantskohustuste tasaarvestamine nõutav lisateave.)

Muudatused ei too endaga kaasa uusi reegleid finantsvarade ja –kohustuste tasaarvestamiseks, pigem täpsustatakse tasaarvestamise kriteeriumeid, et vähendada ebaühtlust kriteeriumide rakendamisel.

Muudatused täpsustavad, et ettevõttel on praegu juriidiliselt rakendatav õigus kajastatud summasid tasaarvestada, kui see õigus

- ei sõltu mingist sündmusest tulevikus;
- on rakendatav nii tavapärase äritegevuse käigus kui ka juhul, kui ettevõtte ja kõik tehingu vastaspooled ei täida oma kohustusi või muutuvad maksejõuetuks või pankrotistuvad.

1.2 Olulised raamatupidamislikud hinnangud

Rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega kooskõlas oleva raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapoolset eelduste kujundamist, hinnangute andmist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid, kajastatud varasid ja kohustusi ning tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele faktidele, mis arvatavasti on asjakohased ning lähtuvad asjaoludest, mis kujundavad põhimõtted varade ja kohustuste väärtuste hindamiseks, mis ei tulene otseselt muudest allikatest. Tegelikud tulemused võivad olla hinnangutest erinevad.

Hinnanguid ja nende aluseks olevaid eeldusi vaadatakse üle perioodiliselt. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutmise perioodil, kui see mõjutab üksnes antud perioodi, või nii antud kui tulevastel perioodidel (kui muutus mõjutab nii jooksvat kui ka tulevase perioodi).

Järgnevalt on kirjeldatud olulisemaid juhtkonnapoolseid hinnanguid, mis võivad avaldada mõju finantsaruannetele:

a) Põhivara kasuliku eluea määramine

Juhtkond on hinnanud materiaalse põhivara kasuliku eluiga. Selle hindamisel on lähtutud ajaloolisest kogemusest ning võetud arvesse varade kasutamise intensiivsust ja tulevikuväljavaateid. Hinnangute tulemused on kajastatud Lisas 3.

b) Põhivara kaetava väärtuse määramine

Ettevõtte on regulaarselt viinud läbi põhivara kaetava väärtuse teste ning vajadusel põhivara alla hinnanud. Põhivara kaetava väärtuse testimisel kasutatakse juhtkonna hinnanguid rahavoogude kohta (rahavood varade kasutamisest või müügist, varade hoolduseks ja kasutamiseks vajalikud rahavood).

Hinnangute tegemisel võetakse aluseks prognoosid üldise majanduskeskkonna, kaubaveo mahtude ja teenuste hindade kohta. Kokkuvõtte põhivara kaetava väärtuse testist seisuga 31.12.12 on kajastatud Lisas 3.

c) Nõuete ebatõenäoliseks hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

1.3 Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, ümardatuna tuhandeteni, mis on Ettevõtte arvestusvaluuta ja esitusvaluuta. Arveldustes kasutatakse ka teisi valuutasid – peamiselt USA dollarit ning Šveitsi franki.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. 31. detsembri 2012 seisuga välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümberhinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasum ja kahjum on kajastatud koondkasumiaruandes vastava perioodi tuluna ja kuluna.

Initialed for identifying purposes only
A Surveyor's Report
Date: 27.03.2013
Signature: B.
EVR Cargo

1.4 Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on jaotatud järgmistesse gruppidesse:

- maa ja ehitised - maa, hooned, rajatised, raudtee, ülekandeliinid;
- masinad ja seadmed - veerem, autod, arvutustehnika, seadmed;
- muu inventar ja sisseseade - tööriistad, kontoritehnika;
- lõpetamata ehitus.

Põhivara objekti olulised erineva elueaga komponendid võetakse arvele eraldi objektidena. Lõpetamata ehitusena käsitatakse Ettevõtte raamatupidamises kajastatud materiaalse põhivara objektide täiendamiseks ja uute rajamiseks tehtavaid kulutusi kuni objektide vastuvõtmiseni.

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seotud väljaminekutest. Soetusmaksumusest on lahutatud kulum ja allahindluse summad.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mida on võimalik usaldusväärset mõõta ja mis osalevad tulude tekkimisel järgnevatel perioodidel, kuuluvad kapitaliseerimisele. Parendustega seotud kulutuste võrra suurendatakse vara soetusmaksumust või kajastatakse parendus eraldi varaobjektina. Vajadusel muudetakse vara kasulikku tööiga.

Põhivarade kasulik eluiga

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooni arvestatakse lähtuvalt põhivara kasulikust elueast. Põhivaraobjektide kasulikud eluead on järgmised:

Põhivara grupid	Aastad
Hooned	15 - 100
Ülekandeliinid	7 - 30
Raudtee	10 - 95
Rajatised	5 - 40
Veerem	7 - 32
Seadmed	3 - 40
Autod	4 - 12
Kontori- ja arvutustehnika, inventar ja tööriistad	3 - 20

Maad ei amortiseerita. Põhivara parendusi amortiseeritakse samas tempos, milles sama klassi põhivaragi. Põhivara amortisatsioonimeetodid, kasulikud eluead ja lõppväärtused vaadatakse üle igal aastal.

1.5 Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kõigist ostuga seotud kuludest ja muudest otsestest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses asukohas ja olukorras. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtuseks loetakse müügihinda, millest on lahutatud müügiga seotud kulutused.

1.6 Finantsinstrumendid

Mittederivatiivsed finantsinstrumendid

Finantsinstrumendid võetakse algselt arvele õiglasel väärtuses, millele lisatakse kõigi finantsinstrumentide puhul, mis ei ole õiglasel väärtuses, muutusega läbi kasumiaruande nende soetamisega otseselt seotud tehingukulud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval ehk päeval, millal ettevõtte võtab kohustuse vara osta või müüa.

Ettevõtte lõpetab finantsvara kajastamise kui lepingulised õigused, mis tagavad varast saadava rahavoo, on lõppenud või kui ettevõtte on õigused finantsvarast saadavale rahavoole andnud üle tehinguga, millega läksid üle finantsvara omandiõigusega seotud olulised riskid ja hüved. Ettevõtte kajastab üleantud finantsvaraga seoses tekkinud või säilinud õigused eraldi vara või kohustusena.

Ettevõtte lõpetab finantskohustuste kajastamise, kui lepingujärgsed kohustused tasutakse, aeguvad või tühistatakse.

Finantsvarad

Ettevõtte finantsvarad moodustuvad laenudest ja nõuetest, mis on aktiivsel turul noteerimata finantsvarad, mille maksed on püsivad või kindlaksmääratavad, ning nende hulka ei kuulu tuletisinstrumendid. Laenud ja nõuded arvatakse käibevara hulka, v.a tähtaegade puhul, mis on pikemad kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Need liigitatakse põhivaradeks. Ettevõtte laenud ja nõuded hõlmavad bilansis äritegevusega seotud nõudeid ja muid nõudeid ning raha ja raha ekvivalente. Esmalt võetakse need varad arvele õiglasel väärtuses pluss otseselt soetamisega kaasnevad tehingukulud. Seejärel kajastatakse ostjatelt laekumata arved ja mitmesugused muud nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades olemasolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud summani, mis tõenäoliselt laekuvad, lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad arvelduskontode jääkidest ja lühiajalisel pangadeposiidil olevaist summadest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad ja muud võlad) võetakse algselt arvele õiglases väärtuses, mille hulka kuuluvad tehingutasud. Edaspidi hinnatakse finantskohustused korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodil.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu võlg on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on koondkasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tarnijatele tasumata arved on kajastatud soetusmaksumuses.

Viitvõlgadena on kajastatud lepingu või mõne muu alusdokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud võlad, mis tasutakse järgmisel perioodil.

Tuletisinstrumendid

Ettevõtte kasutab tuletisinstrumente intressimäära muutusest tuleneva riski maandamiseks. Tuletisinstrumendid kajastatakse raamatupidamises esialgselt õiglases väärtuses ja arvestatakse järgnevatel aruandluskuupäevadel ümber nende õiglase väärtuse alusel. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse perioodi tuluna või kuluna.

Intressimäärade muutusest tuleneva riski maandamiseks kasutatavate tuletisinstrumentide väärtused ja liikumised
Dokumendid, mis kinnitavad tuletisinstrumentide väärtuse muutusi
27.03.2013
B

1.7 Vara väärtuse langus

Finantsvarad

Igal aruandepäeval hindab Ettevõtte, kas on olemas objektiivseid tõendeid finantsvara väärtuse languse kohta. Finantsvara väärtus loetakse langenuks, kui esineb objektiivseid tõendeid ühe või enama asjaolu kohta, mis on negatiivselt mõjutanud varast saadavaid eeldatavaid tulevasi rahavoogusid.

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade väärtuse langust mõõdetakse vara raamatupidamisliku väärtuse ja hinnanguliste tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahelise erinevusena, mida on diskonteeritud finantsvara esialgse sisemise intressimääraga.

Oluliste finantsvarade väärtuse langust testitakse individuaalselt. Ülejäänud finantsvarasid testitakse väärtuse languse suhtes sarnase krediidiriskiga gruppide kaupa.

Kõik vara väärtuse langemisest tekkinud kahjumid kajastuvad kasumiaruandes.

Kui kahjum vara väärtuse langusest väheneb ja seda vähenemist saab objektiivselt seostada sellega, mis leiab aset pärast väärtuse languse kajastamist, siis tühistatakse eelnevalt kajastatud vara väärtuse langusest tulenev kahjum. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade väärtuse langusest tekkinud kahjumi vähenemine kajastub kasumiaruandes.

Mittefinantsvarade väärtuse langus

Vara puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Varade väärtuse langust võidakse hinnata kas üksiku vara või varade grupi (raha teeniva üksuse) kohta. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ja võrreldakse seda finantsseisundi aruandes kajastatud maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara maksumus ületab selle kaetavat väärtust. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha arvatud müügikulutused või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille osas on võimalik rahavoogusid eristada. Varade väärtuse langus kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Varasemalt kaetavale väärtusele hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandepäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kaetavale väärtusele allahindamise tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes vara väärtuse languse kulu vähendamisena.

Intuitioonaliselt ainult
27.03.2013
B

1.8 Tulude kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Raudteeveeremi ja muude varade renditulu kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt.

Teenuste müügist saadud tulu kajastatakse peale teenuse osutamist. Kauba saabumisel kajastatakse tulu veose üleandmise päeval sihtjaamas. Kauba saatmisel kajastatakse tulu veoks vastuvõtmise päeval lähtejaamas. Ettemaksena laekunud lepingutasud kantakse tulusse proportsionaalselt veomahule tonnides.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhul, kui selle laekumine on ebatõenäoline.

1.9 Lühiajalised töötajate hüvitised

Töötajatega seotud lühiajalised kohustused (töötasu, puhkusetasu) kajastatakse diskonteerimata väärtuses ning tekkepõhiselt. Töötasu ja puhkusetasu maksmise kohustuse tekkimise aluseks on töötajatega sõlmitud lepingud, kollektiivlepingud ning töösuhteid reguleerivad õigusaktid, millest tuleneb Ettevõttele kohustus teha väljamakseid.

Töösuhte lõpetamise hüvitised on töötajale makstavad hüvitised, mida makstakse, kui Ettevõtte ütleb töölepingu erakorraliselt üles. Kui hüvitis kuulub väljamaksmisele enam kui 12 kuud pärast bilansipäeva, on hüvitist diskonteeritud selle nüüdisväärtuseni.

Ettevõtte kajastab kasumiosalusega ja preemiate maksmisega seotud eeldatavaid kulusid, kui tal on kohustus teha selliseid makseid ja kui kohustust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

27.03.2013
B.

1.10 Tulumaks

Vastavalt 1. jaanuarist 2000 kehtima hakanud Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata mitte teenitud kasumit, vaid makstud dividende ja muid kasumi jaotamise iseloomuga väljamakseid.

Tulenevalt kogu maksustamise kontseptsioonist ei ole mõistel varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud maksukohustust ega – vara ei saa IAS 12 Tulumaks tähenduses tekkida.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu vaba omakapitali väljamaksmisega dividendidena, on toodud ära lisas 15.

Dividendidelt makstav tulumaks kajastatakse dividendide deklareerimisel kasumiaruandes kuluna.

Tulumaks erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt ja vastuvõtukuludelt ning ettevõtlusega mitteseotud kuludelt kajastatakse tegevuskuludes tekkepõhiselt.

1.11 Rendiarvestus

Ettevõtte kui rentnik:

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara võetakse bilansis arvele õiglases väärtuses või minimaalsete rendimaksete nüüdisväärtuses, sõltuvalt sellest, mis on madalam.

Rendimaksed jaotatakse kohustuste ja finantskulude vahel nii, et intressikulu määr oleks netoinvesteeringu jäägist lähtuvalt konstantne. Vastav rendikohustus (ilma intressideta) näidatakse bilansis muu lühi- või pikaajalise kohustusena. Intressi osa rendimaksest näidatakse koondkasumiaruandes tekkepõhiselt finantskuluna.

Rendilepingud, mille kohaselt peamised omandiga seotud riskid ja hüved jäävad rendileandjale, kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed (miinus rendileandjalt saadud soodustused) kajastatakse koondkasumiaruandes aruandeperioodi kuluna. Ettevõtte kõiki sõlmitud rendilepinguid on võimalik üles öelda ilma täiendavate oluliste kulutusteta.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendile antud varad kajastatakse bilansis materiaalse põhivarana. Rendileantud põhivara amortiseeritakse vara kasuliku eluea jooksul analoogselt muu sarnase varaga. Renditulu (miinus rendilevõtjale antud soodustused) näidatakse koondkasumiaruandes aruandeperioodi tuluna.

1.12 Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seadusest või lepingust tulenev alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Pikaajaline eraldis kajastatakse bilansis selle diskonteeritud väärtuses.

Hüvitised, mida makstakse töötajatega töösuhte kollektiivsel lõpetamisel, kajastatakse alles pärast seda, kui asjaomaste töötajate esindajatega on saavutatud kokkulepe koondamise konkreetsete tingimuste ja koondatavate töötajate arvu osas ja kui töötajaid on konkreetsetest tingimustest isiklikult teavitatud. Ettevõtte pideva tegevusega seotud kuludele ei tehta eelnevaid eraldisi.

Ettevõttel lasub kohustus tasuda ettevõtte süül töövõime kaotanud isikutele nende eluea jooksul töövõime kaotuse hüviseid. Eraldise hindamisel on aluseks võetud hüviseid saavate isikute arv, väljamaksete eeldatav periood ja hüvitise suurus (Lisa 10).

Tingimuslikke varasid ei kajastata ettevõtte bilansis. Lisades ei avalikustata selliseid tingimuslikke kohustusi, mille realiseerumine on äärmiselt ebatõenäoline.

1.13 Aruandeperioodi lõpu järgsed sündmused

Varade ja kohustuste hindamisel on arvestatud oluliste asjaoludega, mis ilmnesisid raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil ning mis seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Intended for identification purposes only
All information is confidential
Date: 27.03.2013
Signature: R.
E. K. K. K.

1.14 Õiglase väärtuse määramine

Tuletisinstrumendid

Õiglase väärtuse määramisel on aluseks tuletisinstrumendi noteeringud bilansipäeval. Positiivse turuväärtusega tuletisinstrumendid kajastatakse nõudena ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumendid kohustusena.

1.15 Rahavoogude aruande koostamise põhimõtted

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Finantsriskide juhtimine

2.1 Finantsriskide tegurid

Oma igapäevases tegevuses puutub Ettevõtte kokku erinevate finantsriskidega, mille juhtimine on osa Ettevõtte äritegevusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh valuutarisk, hinnarisk ja intressirisk), krediidirisk, likviidsusrisk, tegevusrisk ja kapitalirisk.

Ettevõtte üldine riskijuhtimise programm koondab tähelepanu finantsturgude ettearvamatusetele ja püüab leevendada selle võimalikke negatiivseid mõjusid Ettevõtte finantstulemustele. Üldvastutus Ettevõtte riskide juhtimise raamistiku kujundamisel ja järelvalvel on juhatusel.

2.2 Tururiskid

Intressimäära risk

Ettevõtte intressimäära risk tuleneb rahastamise ja rahavoogude juhtimise alasest tegevusest. Intressimäära risk on võimalus, et intressimäärade muutuse tõttu kõiguvad finantsinstrumentide õiglased väärtused või rahavood.

Ettevõtte intressimäära risk tuleneb peamiselt ujuva intressimääraga lühiajalistest ja pikaajalistest kohustustest. Ettevõtte intressimäärade risk on eelkõige sõltuvuses kuue kuu Euribori (Euro Interbank Offered Rate) võimalikust muutusest. Intressimäära riski hindamisel kasutatakse tundlikkuse analüüsi.

Bilansipäeval oli Ettevõtte intressikandvate finantskohustuste intressimäärade struktuur järgmine.

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
Fikseeritud intressimääraga finantskohustused	33	40
Muutuva intressimääraga finantskohustused	23 942	1 299
Kokku	23 975	1 339

Kui bilansipäeval oleks toimunud 100 baaspunkti suurune muutus intressimäärades, oleks kasum (või kahjum) ja omakapital kasvanud (või kahanenud) alljärgnevalt (eeldusel, et ülejäänud muutujad on konstantsed). Samadel alustel tehti arvutused ka 2011. aasta kohta.

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
100 baaspunkti suurune tõus	-239	-13
100 baaspunkti suurune langus	239	13

Intressimäära riskihalduse eesmärgiks on vähendada intressikulusid, kuid samas hoida tulevaste intressimaksete volatiilsust vastuvõetavates piirides.

Ettevõtte kasutab oma kohustuste intressimäära riskide haldamiseks intressimääraga seotud tuletisinstrumente. Tuletisinstrumentidest on kasutatud intressivahetuslepinguid, kus ujuv intressimäär vahetatakse fikseeritud intressimääraga vastu.

31. detsembri 2012 seisuga oli intressimäära vahetuslepingute alussumma 12,4 miljonit eurot (Lisa 8), 31. detsembril 2011 ei olnud Ettevõttel intressivahetuslepinguid.

Tähtajalised deposiidid on sõlmitud fikseeritud intressimääraga ning ei tekita Ettevõttele rahavoogude intressimäära riski.

Valuutakursirisk

Valuutarisk tuleneb riskist, et finantsinstrumentide õiglane väärtus või rahavood kõiguvad tulevikus vahetuskursi muutuste tõttu. Valuutariskide maandamiseks sõlmitakse enamus lepingutest eurodes ja võimalikel juhtudel tasakaalustatakse välisvaluuta laekumised ja väljamaksed.

Ettevõtte on eelkõige avatud Šveitsi frangi ja USA dollari valuutakursi muutustele.

27.03.2013


Järgnevas tabelis on esitatud ettevõtte avatud valuutaposisioonid bilansipäeval:

<i>tuhandetes ühikutes</i>	31.12.2012		31.12.2011	
	CHF	USD	CHF	USD
Raha ja raha ekvivalendid	0	138	0	735
Nõuded	131	142	112	157
Kohustused	0	-55	0	0
Netoposisioonid	131	280	112	892

Tulenevalt eeltoodust ei ole Ettevõtte olulises osas valuutariskidele avatud, sh kohustused olid valdavalt eurodes (Lisa 9) ja seetõttu ei ole kasutatud valuutariskide maandamiseks eraldi instrumente.

2.3 Krediidirisk

Krediidirisk on finantskahju, mis tekib juhul, kui tehingupartner ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi. Krediidiriski peamiseks allikaks on raha ja raha ekvivalendid, nõuded klientide vastu, positiivse väärtusega tuletisinstrumendid.

Maksimaalne krediidiriskile avatud summa oli bilansipäeval järgmine:

<i>tuhandetes eurodes</i>	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Raha ja raha ekvivalendid	6	9 987	12 294
Nõuded*	5	4 361	5 581
Kokku		14 348	17 875

*ei sisalda maksude ettemakseid, tulevaste perioodide kulusid.

Bilansipäeva seisuga oli Ettevõtte krediidirisk 14,3 miljonit eurot ja seisuga 31.12.2011 17,9 miljonit eurot.

Klientidega seotud nõuete maksimaalne avatus krediidiriskile oli bilansipäeval maksetähtaegade lõikes järgmine:

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
saabumata	3 245	2 920
ületanud 1 - 30 päeva	760	2 162
ületanud 31 - 180 päeva	194	173
ületanud 181 - 365 päeva	37	35
ületanud rohkem kui 1 aasta	155	11
Kokku (Lisa 5)	4 391	5 301

Klientidega seotud krediidiriskide vähendamiseks järgitakse ettevõttes põhimõtteid, mis tagavad teenuste ja toodete müügi neile klientidele, kelle usaldusväärsus on varasema käitumisega tõestatud. Klientide puhul, kellega ei ole sõlmitud lepingut või kelle maksevõimes on põhjust kahelda, kasutatakse avansiliste ettemaksete nõuet. Enne suuremahuliste lepingute sõlmimist viiakse läbi kliendi taustauuring. Ülejäänud meetodid klientidega seotud krediidiriski juhtimises seisnevad igapäevases klientide maksekäitumise jälgimises ja vajalike meetmete operatiivses rakendamises.

27.03.2013

Seisuga 31.12.2012 moodustab ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud klientide tasumata arvete jääk 97 tuhat eurot (31.12.2011: 0 eurot) (täiendav info Lisas 5). Ehkki nõuete laekumist võivad mõjutada majanduslikud tegurid, on juhtkond seisukohal, et puudub oluline kahjumi risk, mis ületaks juba kajastatud allahindluste summat.

Ettevõtte raha ja raha ekvivalendid olid paigutatud Eesti suurimatesse pankadesse, mille aktsionärideks on Soome, Rootsi ja Taani suurpangad. Täpsem info raha ja raha ekvivalentide kohta on esitatud Lisas 6.

Raha arvelduskontodel ja deposiitides reitingute lõikes*

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
Aa3	4 389	32
A1	387	219
A2	1 089	12 017
Baa1	4 122	26
Kokku	9 987	12 294

* Moody's pikaajalise finantsstabiilsuse reiting

2.4 Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, kui Ettevõtte ei ole võimeline oma finantskohustusi õigeaegselt täitma rahavoo puudujäägi tõttu. Ettevõtte põhimõtteks likviidsuse juhtimisel on see, et alati oleks tagatud piisavate likviidsete vahendite olemasolu kohustuste tähtaegseks täitmiseks ning ettevõtte strateegiliste eesmärkide finantseerimiseks.

Alljärgnevas likviidsusanalüüsis on esitatud finantskohustuste (v.a. tuletisinstrumendid) analüüs maksetähtaegade lõikes, sealhulgas hinnangulised tuleviku intressimaksed (intressikulud on prognoositud seisuga 31. detsember 2012 kehtinud intressimäärade alusel) seisuga 31. detsember 2012 ja 2011:

Intressid on hinnatud ainult
 27.03.2013
 Signatuuri

<i>tuhandetes eurodes</i>		31.12.2012					
	Lisa	Bilansiline maksumus	Lepingulised rahavood	Kuni 1 aasta	1 - 2 aastat	2 - 5 aastat	Üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	9	23 975	25 907	2 409	6 616	7 057	9 825
Muud pikaajalised kohustused		1 500	1 500	500	1 000	0	0
Võlad hankijatele	11	6 289	6 289	6 289	0	0	0
Muud võlad*	11	2 749	2 749	2 749	0	0	0
Tuletisinstrumendid	8	513	513	21	492	0	0
Kokku		35 026	36 958	11 968	8 108	7 057	9 825

<i>tuhandetes eurodes</i>		31.12.2011					
	Lisa	Bilansiline maksumus	Lepingulised rahavood	Kuni 1 aasta	1 - 2 aastat	2 - 5 aastat	Üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	9	1 339	1 415	337	1 078	0	0
Võlad hankijatele	11	4 313	4 313	4 313	0	0	0
Muud võlad*	11	912	912	912	0	0	0
Kokku		6 564	6 640	5 562	1 078	0	0

* ei sisalda maksuvõlgasid.

2.5 Kapitali juhtimine

Ettevõtte on äriühing, mille kõik aktsiad kuuluvad riigile. Otsused dividendide jaotamise, aktsiakapitali suurendamise või vähendamise kohta teeb Eesti Vabariik (majandus- ja kommunikatsiooniministri isikus). Igal majandusaastal määratakse Eesti Vabariigi Valitsuse korraldusega Ettevõtte poolt riigieelarvesse makstav dividendisumma.

Ettevõtte põhimõtteks kapitali juhtimisel on Ettevõtte jätkusuutlik areng, usaldusväarsuse säilitamine võlausaldajate ja turu silmis ning optimaalne kapitalistruktuur.

Ettevõtte omakapitali suhe:

<i>tuhandetes eurodes</i>	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Võlakohustused	9	23 975	1 339
Raha ja raha ekvivalendid	6	9 987	12 294
Netovõlg		13 988	-10 955
Omakapital		45 167	37 617
Ärikasum enne kulumit		13 475	19 212
Varad kokku	3,4,5,6	81 640	45 648
Netovõlg/ärikasum enne kulumit		1,0	-0,6
Omakapital/Varad		55%	82%

Ettevõtte omakapital on piisav võimaldamaks juhtkonnal ellu viia vajadusel täiendavaid investeeringuid ja laenuvahendite kaasamist.

27.03.2013
B

2.6 Tegevusrisk

Ettevõtte vara ja vastutus on kindlustatud ootamatute kahjude vastu, kindlustusjuhtumist tingitud äritegevuse katkemise ja lisakulude vastu, samuti kolmandate isikute nõuete vastu Ettevõtte suhtes. Kindlustuskaitse alla kuuluvad veel näiteks: keskkonnakahjustused, kuritegevuse riskid, juhtkonna vastutusest tulenevad kahjud (juhatuse, nõukogu ja juhtivtöötajad) ning mootorsõidukite kindlustus mistahes õnnetuse, varguse ja vandalismi vastu.

2.7 Õiglane väärtus

Ettevõtte hinnangul ei erine korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate varade ja kohustuste õiglased väärtused oluliselt seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011 ettevõtte aastaaruandes kajastatavatest maksumustest.

tuhandetes eurodes

31.12.2012

	Lisa	Laenud ja nõuded	Finantskohustused õiglates väärtuses muutusega läbi kasumi-aruande	Muud finantskohustused	Kokku bilansiline väärtus	Õiglane väärtus
Nõuded	5	4 361	0	0	4 361	4 361
Raha ja raha ekvivalendid	6	9 987	0	0	9 987	9 987
Kokku		14 348	0	0	14 348	14 348
Intressimäära vahetuslepingud	8	0	513	0	513	513
Kapitalirendikohustused	9	0	0	23 975	23 975	23 975
Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustused	11	0	0	9 330	9 330	9 330
Kokku		0	513	33 305	33 818	33 818

tuhandetes eurodes

31.12.2011

	Lisa	Laenud ja nõuded	Finantskohustused õiglates väärtuses muutusega läbi kasumi-aruande	Muud finantskohustused	Kokku bilansiline väärtus	Õiglane väärtus
Nõuded	5	5 581	0	0	5 581	5 581
Raha ja raha ekvivalendid	6	12 294	0	0	12 294	12 294
Kokku		17 875	0	0	17 875	17 875
Kapitalirendikohustused	9	0	0	1 339	1 339	1 339
Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustused	11	0	0	5 485	5 485	5 485
Kokku		0	0	6 824	6 824	6 824

Inkubaatorite ja muude tegevuste kohta

27.03.2013

B

28

Alljärgnevas tabelis on toodud Ettevõtte varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglases väärtuses vastavalt õiglase väärtuse hierarhia tasemetele:

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
	Tase 2	Tase 2
Tuletisinstrumentid (lisa 8)	513	0
Finantskohustused kokku	513	0

Aktiivsetel turgudel kaubeldavate finantsinstrumentide õiglase väärtuse aluseks on noteeritud turuhinnad aruandeperioodi lõpu seisuga. Turgu peetakse aktiivseks, kui noteeritud hinnad on lihtsalt ja regulaarselt kättesaadavad börsilt, vahendajalt, maaklerilt, tööstusharu grupilt, hindamisteenistusest või regulatiivselt organilt, ja need kujutavad tegelike ja regulaarselt aset leidvate turutingimustel toimuvate tehingute hindu.

Aktiivsel turul mittekaubeldavate finantsinstrumentide õiglase väärtus määratakse hindamistehnikate abil. Hindamistehnikates kasutatakse nii palju kui võimalik jälgitavaid turuandmeid, kui need on kättesaadavad, ja toetatakse nii vähe kui võimalik Ettevõtte enda hinnangutele. Instrument liigitatakse tasemele 2, kui kõik olulised sisendandmed, mis on vajalikud õiglase väärtuse määramiseks, on jälgitavad.

Kõigi tuletisinstrumentide õiglase väärtuse määramiseks kasutas Ettevõtte nõuetekohase erialase kvalifikatsiooni ja kogemusega sõltumatut hindajat.

27.03.2013
B.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

<i>tuhandetes eurodes</i>	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus ja ettemaksud põhivara eest	Kokku
31. detsember 2010					
Soetusmaksumus	7 949	54 036	674	305	62 964
Akumuleeritud kulum	-2 305	-39 666	-555	0	-42 526
Jääkmaksumus	5 644	14 370	119	305	20 438
2011. aasta					
Soetusmaksumus					
Soetamine	39	238	9	5 325	5 611
Ümberklassifitseerimine	117	693	1	-811	0
Müük ja mahakandmine	-27	-175	-48	0	-250
Kulum					
Kulum/väärtuse langus	-213	-2 698	-33	0	-2 944
Allahindlus väärtuse languse tõttu	0	-303	0	0	-303
Müüdud/mahakantud põhivara kulum	27	170	49	0	246
Perioodi liikumine	-57	-2 075	-22	4 514	2 360
31. detsember 2011					
Soetusmaksumus	8 078	54 792	636	4 819	68 325
Akumuleeritud kulum	-2 491	-42 497	-539	0	-45 527
Jääkmaksumus	5 587	12 295	97	4 819	22 798
2012. aasta					
Jagunemisel saadud põhivara	0	3 681	34	0	3 715
Soetamine	25	35 458	2	3 327	38 812
Ümberklassifitseerimine	219	3 182	15	-3 416	0
Müük ja mahakandmine	-35	-286	-3	0	-324
Kulum					
Kulum/väärtuse langus	-211	-5 807	-38	0	-6 056
Müüdud/mahakantud põhivara kulum	35	281	3	0	319
Perioodi liikumine	33	32 828	-21	-89	32 751
31. detsember 2012					
Soetusmaksumus	8 287	96 827	684	4 730	110 528
Akumuleeritud kulum	-2 667	-48 023	-574	0	-51 264
Jääkmaksumus	5 620	48 804	110	4 730	59 264

Põhivara parendusi kapitaliseeriti 2012. aastal 3 416 tuhat eurot (2011: 811 tuhat eurot), millest 219 tuhat eurot (2011: 117 tuhat eurot) lisandus gruppi Ehitised, 3 182 tuhat eurot (2011: 693 tuhat eurot) gruppi Masinad ja seadmed, 15 tuhat eurot gruppi Muu materiaalne põhivara (2011: üks tuhat eurot).

Ettevõtte oli seisuga 31.12.12 täielikult amortiseerunud põhivarasid soetusmaksumuses 19 786 tuhat eurot (2011: 17 441 tuhat eurot).

Seisuga 31.12.2012 Ettevõtte varasid panditud ei ole.

Ettevõtte juhtkond viis seisuga 31.12.2012 läbi Ettevõtte põhivarade kaetava väärtuse testi. Nimetatud testi aluseks olid konservatiivsetel eeldustel prognoositud tulevased rahavood aastateks 2013 - 2017, mida diskonteeriti Ettevõtte riskidele vastava diskontomääraga 7,4%, kusjuures rahavoogude kasvuks pärast 2017. aastat eeldati 3% aastas. Läbiviidud kaetava väärtuse test näitas, et Ettevõtte tulevikus teenitavad rahavood ehk Ettevõtte varade kasutusväärtus on seisuga 31.12.2012 olulises osas suurem kui Ettevõtte põhivarade bilansiline maksumus. Põhivarade allahindluse vajadus puudub. Nimetatud kaetava väärtuse testi käigus kontrolliti ka tulemuse sensitiivsust diskontomäära ja pikaajalise kasvumäära muutuse suhtes. Sensitiivsusanalüüsi käigus jõuti järeldusele, et ka 9%-lise diskontomäära ja 2%-lise pikaajalise kasvumäära juures on ettevõtte põhivarade kasutusväärtus kõrgem, kui nende varade bilansiline maksumus ning ka sellises situatsioonis ei tekiks põhivarade allahindluse vajadust.

Kapitalirendiga soetatud põhivara

<i>tuhandetes eurodes</i>	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus				
seisuga 31.12.2011	71	26	3 668	3 765
Sissetulek	0	25	22 365	22 390
Lepingu lõppemine	0	0	-2 102	-2 102
seisuga 31.12.2012	71	51	23 931	24 053
Akumuleeritud kulum				
seisuga 31.12.2011	0	3	2 246	2 249
Kulum	0	1	1 128	1 129
Lepingu lõppemine	0	0	-1 091	-1 091
seisuga 31.12.2012	0	4	2 283	2 287
Jääkmaksumus				
seisuga 31.12.2011	71	23	1 422	1 516
seisuga 31.12.2012	71	47	21 648	21 766

Informatsioon kapitalirendi kohustuste, intressimäärade ja perioodi intressikulu kohta on esitatud Lisas 9.

Lisa 4 Varud

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	10	107
Veeremi varuosad	3 824	2 324
Kütus ja määrdeained	343	632
Muud varud	117	118
Varud kokku	4 294	3 181

Lisa 5 Nõuded

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	4 391	5 301
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-97	0
Nõuded ostjate vastu kokku	4 294	5 301
Nõuded sihtfinantseerimisest	0	2
Muud lühiajalised nõuded	1 450	1 485
Ebatõenäoliselt laekuvad muud lühiajalised nõuded	-1 450	-1 485
Maksude ettemaksed	2 026	223
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 708	1 571
Viitlaekumised	67	278
Muud nõuded kokku	3 801	2 074
Nõuded kokku	8 095	7 375

Ebatõenäoliselt laekuvate arvete liikumine:

Aasta alguses	0	-1
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	-97	0
Lootusetud nõuded kantud bilansist maha	0	1
Aasta lõpuks	-97	0

Lisa 6 Raha ja raha ekvivalendid

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
Pangakontod	1 003	2 294
Deposiidid	8 984	10 000
Kokku	9 987	12 294

Prepared for internal purposes only
 Date: 27.03.2013
 Signature: *[Handwritten Signature]*

Lisa 7 Omakapital**7.1 Aktsiakapital**

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	2 556	2 556
Aktsiate arv (tk)	2 556 466	2 556 466
Aktsiate nimiväärtus (eurodes)	1	1
Dividendid (eurodes)	2 163 370	702 575
Dividendid aktsia kohta	0,85	0,27

Iga aktsia annab tema omanikule õiguse osaleda Ettevõtte aktsionäride üldkoosolekul ning annab võrdselt ühe hääle otsuste tegemisel. Kõigil aktsiatel on võrdsed õigused kasumi jaotamisel ning likvideerimisjaotisele Ettevõtte võimaliku likvideerimise korral.

Ettevõtte põhikirjas fikseeritud maksimaalne lubatud lihtaktsiate arv on 5 112 932 ja maksimaalne aktsiakapital 5 112 tuhat eurot.

7.2 Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali suurendatakse igal aastal 5% võrra antud aasta kasumist, kuni reserv jõuab 10%-ni registreeritud aktsiakapitalist. Igal majandusaastal reservkapitali kantava summa otsustab Üldkoosolek. Kohustuslikku reservkapitali ei saa dividendidena välja maksta, seda saab kasutada aktsiakapitali suurendamiseks ja kahjumite katmiseks.

Aruandeaastal ei suurendatud reservkapitali (2011: 256 tuhat eurot).

Intelli 2012 03 27 13:00:00
 27.03.2013
 B.
 AS EVR CARGO

Lisa 8 Tuletisinstrumendid

Seisuga 31. detsember 2012 oli Ettevõttel kolm kehtivat intressimäära vahetuslepingut (intressiswap) pikaajaliste liisingute intressimäära fikseerimiseks summale nominaalväärtuses 12 420 tuhat eurot (2011: 0 eurot). Neid käsitletakse rahavoo riskimaandusinstrumendina, kuid neile ei rakendata riskimaandamise arvestuse erireegleid.

<i>tuhandetes eurodes</i>	Löpp- tähtaeg	Lepingu alussumma	Turuväärtus 31.12.2012	Turuväärtus 31.12.2011
SEB Pank intressiswap (EUR) sh:	2014	11 040	-492	0
<i>õiglane väärtus</i>			-483	0
<i>kogunenud intress</i>			-9	0
Swedbank intressiswap (EUR) sh:	2013	1 380	-21	0
<i>õiglane väärtus</i>			-20	0
<i>kogunenud intress</i>			-1	0
Kokku		12 420	-513	0

27.03.2013
B.

Lisa 9 Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2012

<i>tuhandetes eurodes</i>	Saldo 31.12.2012	Sealhulgas pikaajaline osa	Sealhulgas lühiajaline osa	Makse- tähtaeg	Intressimäär
Kapitalirendikohustused	23 975	21 971	2 004	2013-2029	keskmine 2,384%
Kokku võlakohustused	23 975	21 971	2 004		

Võlakohustused seisuga 31.12.2011

<i>tuhandetes eurodes</i>	Saldo 31.12.2011	Sealhulgas pikaajaline osa	Sealhulgas lühiajaline osa	Makse- tähtaeg	Intressimäär
Kapitalirendikohustused	1 339	1 026	313	2012-2028	keskmine 3,06%
Kokku võlakohustused	1 339	1 026	313		

Laenude lepinguline kestvus

<i>tuhandetes eurodes</i>	< 1 aasta	1-5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
31. detsember 2012				
Tulevased liisingmaksed kokku	2 410	13 671	9 826	25 907
sh liisingintressi kohustused	-406	-1 369	-157	-1 932
Kokku	2 004	12 302	9 669	23 975

<i>tuhandetes eurodes</i>	< 1 aasta	1-5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
31. detsember 2011				
Tulevased liisingmaksed kokku	337	1 017	61	1 415
sh liisingintressi kohustused	-24	-50	-2	-76
Kokku	313	967	59	1 339

2012. aastal kajastati koondkasumiaruandes kapitalirendi intressi 297 tuhat eurot (2011: 33 tuhat eurot) ja muude laenukohustuste intressi 66 tuhat eurot (2011: 277 tuhat eurot).

27.03.2013
B

Lisa 10 Eraldised


<i>tuhandetes eurodes</i>	Töösuhte- järgne hüvitis	Töövõime- kaotuse kahjuhüvitis	Kokku
31. detsember 2011	0	504	504
Moodustamine	25	86	111
Kasutamine	0	-57	-57
Tühistamine	0	0	0
31. detsember 2012	25	533	558
Lühiajaline eraldis	0	41	41
Pikaajaline eraldis	25	492	517
Eraldis kokku	25	533	558

Ettevõttes on moodustatud tööga seotud vigastuste hüvitamise eraldis töötajatele tööülesannete täitmisel saadud vigastuse või tervisekahjustuse hüvitise maksmiseks. Eraldise suuruse määramisel on lähtutud keskmisest väljamakse perioodist, mis üldjuhul ulatub töötaja eluea lõpuni ja hüvitise suurusest. Väljamakse perioodi määramisel võeti aluseks Statistikaameti andmed prognoositava keskmise eluea kohta vastavalt vanusele.

Lisa 11 Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustused

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	6 289	1 696
Ostuvõlad sama konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	0	1 446
Muud võlad sama konsol.grupi ettevõtjatele	0	1 171
Kokku	6 289	4 313
Maksuvõlad	597	703
Viitvõlad:		
-võlad töövõtjatele	940	912
-sotsiaalmaksu viitvõlad	284	250
-muud viitvõlad	1 817	10
Kokku	3 638	1 875
Kõik kokku	9 927	6 188

Tarnijatele tasumata arvete summa 6 289 tuhat eurot (2011: 4 313 tuhat eurot) sisaldab võlgnevust tarnijatele põhivara eest 1 157 tuhat eurot (2011: 119 tuhat eurot).

27.03.2013


Lisa 12 Müügitulu ja muud äritulud**Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes**

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Müük Euroopa Liidu riikidele kokku	83 237	82 280
Eesti	82 188	80 980
Läti	464	662
Leedu	139	97
Küpros	419	468
Muud riigid	27	73
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike kokku	8 427	8 276
Venemaa	5 352	5 833
Kasahstan	1 438	1 245
Muud riigid	1 637	1 198
Müügitulu kokku	91 664	90 556

Geograafiline asukoht näitab kliendi asukohta.

Müügitulu tegevusalade lõikes

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Transporditeenused	61 772	58 143
Transpordi abitegevused	15 140	18 367
Rendi ja üürimisteenused	10 404	9 287
Veeremi hooldus ja remont	1 649	2 003
Muud	2 699	2 756
Müügitulu kokku	91 664	90 556

Muud äritulud

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	20	71
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2
Trahvid, viivised ja hüvitised	431	583
Muud	0	35
Muud äritulud kokku	451	691

27.03.2013
B.

Lisa 13 Ärikulud

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 149	2 080
Kütus ja energia	12 857	12 937
Kaubavagunite ja konteinerite kasutamine	3 492	7 237
Infrastruktuuri kasutamine	32 686	25 263
Raudteeveoga seotud teenused	6 046	4 145
Muud	762	1 037
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	57 992	52 699

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Üür ja rent	665	553
Energia	236	228
Mitmesugused bürookulud	823	489
Transpordikulud	866	763
Juhtimisteenus	0	2 256
Töötajatega seotud kulud	725	397
Muud	1 527	899
Mitmesugused tegevuskulud kokku	4 842	5 585

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Intressitulud	95	291
Intressikulu kapitalirendilt	-297	-33
Muud intressikulud	-66	-277
Intressikulud kokku	-363	-310
Kasum/Kahjum valuutakursi muutustest	3	15
Intressiswappide õiglase väärtuse muutus	-513	0
Muud finantstulud ja -kulud	-190	-704
Muud finantstulud ja -kulud kokku	-703	-704
Kokku finantstulud ja -kulud	-968	-708

27.03.2013
B.

Lisa 15 Tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 1. jaanuarist 2003 äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär alates 1. jaanuarist 2009 on 21/79 väljamakstud dividendide summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 on 25 099 tuhat eurot (2011: 17 549 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2013. aastal, on 5 271 tuhat eurot (2011: 3 685 tuhat eurot). Netodividendidena saab Ettevõtte välja maksta 19 828 tuhat eurot (2011: 13 864 tuhat eurot).

Ettevõtte juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku kohaselt makstakse 2013. aastal välja dividende 3 000 tuhat eurot, millega kaasneb potentsiaalne tulumaksu kohustus 797 tuhat eurot.

Lisa 16 Lepingulised kohustused

Põhivara investeeringud

Ettevõttel on seisuga 31. detsember 2012 aastaks 2013 sõlmitud lepinguid põhivara soetusteks kokku 26,5 miljoni euro eest (2011: 25,7 miljonit eurot).

2011. aastal sõlmis Ettevõtte ostulepingu 16 manööverveduri soetamiseks kogumaksumusega 30,2 miljonit eurot. Vedurite üleandmine toimub hiljemalt 2013. aasta jooksul. Seisuga 31.12.2012 on tasutud ettemaks summas 4,5 miljonit eurot. Ülejäänud lepingumahule summas 25,7 miljonit eurot on avatud müüja kasuks tagasivõtmatu akreditiiv tähtajaga kuni november 2013.

Kasutusrent – Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rentis 2012. aastal kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid (autod), hooneid ja maad hoonestusõiguse alusel. Kokku tasuti aruandeaastal rendimakseid 1 162 tuhat eurot (2011: 1 141 tuhat eurot).

27.03.2013
B.

Kasutusrendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest tulevastel perioodidel:

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
1. aastal	1 231	382
2. - 5. aastal	1 790	1 236
üle 5 aasta	218	1 148
Kokku	3 239	2 766

Kasutusrent – Ettevõtte kui rendileandja

Ettevõtte sai 2012. aastal tulu kasutusrendile antud varade rendist (veerem, ruumid, laoplatsid) 3 871 tuhat eurot (2011: 3 077 tuhat eurot).

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
Rendile antud varad		
Soetusmaksumus	5 531	2 895
Akumuleeritud kulum	-206	-138
Jääkväärtus	5 325	2 757

2012. aasta rendivarade arvestatud kulum oli 206 tuhat eurot (2011: 138 tuhat eurot).

Kasutusrenditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest tulevastel perioodidel:

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012	31.12.2011
1. aastal	2 963	1 577
2. - 5. aastal	9	6
üle 5 aasta	0	7
Kokku	2 972	1 590

Ettevõttel on hulgaliselt kasutusrendi lepinguid, mida pikendatakse igal aastal, ja seega ei ületa lepingujärgsete kohustuste pikkus ühte aastat. Rendileantud varade hulgas on veerem, mille keskmine järelejäänud kasutusiga on 30 aastat.

27.03.2013
B

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte tehinguteks seotud osapooltega on tehingud aktsionäriaga, nõukogu ja juhatuse liikmetega ning töötajate ja nende lähikondsetega, samuti ettevõtted, mille üle omavad eelpoolmainitud isikud kontrolli või olulist mõju.

AS EVR Cargo aktsionär on Eesti Vabariik.

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	902	299
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	1 715	2 342
Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtted	0	0	0	162
Eesti Vabariigi Valitsusega seotud äriühingud	2 380	6 106	354	9

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012		2011	
	Müügid	Ostud	Müügid	Ostud
Emaettevõtja	0	0	1 244	6 136
Tütarettevõtjad	0	0	449	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	3 938	26 896
Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtted	0	0	0	163
Eesti Vabariigi Valitsusega seotud äriühingud	7 614	49 757	6 999	101

Aruandeaastal soetas Ettevõtte Eesti Vabariigi Valitsusega seotud äriühingult kaubavaguneid kogusummas 12 259 tuhat eurot. Juhatuse kinnitusel on tehingud seotud osapooltega tehtud turutingimustel.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

<i>tuhandetes eurodes</i>	2012	2011
Arvestatud tasu	228	156
Kokku	228	156

Lahkumishüvitist makstakse juhatuse liikmele vaid juhul, kui ta kutsutakse tagasi nõukogu poolt enne tema ametiaja lõppu ning talle makstav hüvitis ei või ületada juhatuse liikme kolme kuu tasu.

Initialled for identification purposes only
 Approved by the Board
 Director: 27.03.2013
 Signature: B

Lisa 18 Jagunemine

01. detsembril 2011 võttis Vabariigi Valitsus vastu korralduse nr 501 "Volituste andmine Eesti Raudtee jagunemise otsustamiseks" andes sellega majandus- ja kommunikatsiooniministrile volituse otsustada AS Eesti Raudtee jagunemise jaotumise teel.

03. septembril 2012 tehti AS Eesti Raudtee (kustutatud) registrikaardile järgmine kanne: „AS Eesti Raudtee jaguneva ühinguna jaguneb jaotumise teel. Omandavateks ühinguteks on AS EVR Infra (registrikood 11575838, asukoht Toompuiestee 35, Tallinn) ja AS EVR Cargo (registrikood 11575850, asukoht Toompuiestee 35, Tallinn). Jagunemisleping on sõlmitud 11.06.2012 ja jagunemisotsusega heaks kiidetud 17.06.2012. Jagunemine loetakse toimunuks käesoleva jagunemiskande tegemisega. AS Eesti Raudtee on seoses jaotumisega registrist kustutatud“.

Seega anti jagunemise tulemusena AS Eesti Raudtee (kustutatud) vara koos kõikide vara oamisega kaasnevate õiguste ja kohustustega üle AS'ile EVR Cargo ja AS'ile EVR Infra (uue ärinimega AS Eesti Raudtee), mis osalesid jagunemisprotsessis omandavate ühingutena. Jagunemise bilansipäevaks oli vastavalt jagunemislepingule 01. jaanuar 2012. Pärast jagunemist sai AS EVR Cargo ainuaktsionäriks Eesti Vabariik. Vastavalt Äriseadustikule vastutavad jagunemisel osalevad ühingud jaguneva ühingu kohustuste eest solidaarselt.

03.09.2012 jõustus ka AS EVR Cargo põhikirja uus redaktsioon ning AS EVR Cargo suhtes tuli hakata kohaldama õigusaktides riigi äriühingu kohta sätestatud.

Jagunemise mõju finantsseisundile

<i>tuhandetes eurodes</i>	1.01.2012	31.12.2011
Põhivara	26 513	22 798
Käibevara	22 972	22 850
VARAD KOKKU	49 485	45 648
Omakapital	41 454	37 617
Pikaajalised kohustused	1 464	1 464
Lühiajalised kohustused	6 567	6 567
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU	49 485	45 648

Initialed for identification purposes only
 Andmed on loetud ja kontrollitud
 Date: 27.03.2013
 Signature: B

Lisa 19 Selgitused üleminekul IFRS(EL)-le

tuhandetes eurodes	31.12.2011				1.01.2011			
	Lisa	Hea Eesti tava	Ülemineku mõju IFRS(EL)-le	IFRS(EL)	Hea Eesti tava	Ülemineku mõju IFRS(EL)-le	IFRS(EL)	
VARAD								
Põhivara								
Materiaalne põhivara	3	22 798	0	22 798	20 438	0	20 438	
Pikaajalised finantsinvesteeringud		0	0	0	22	0	22	
Põhivara kokku		22 798	0	22 798	20 460	0	20 460	
Käibevara								
Varud	4	3 181	0	3 181	2 583	0	2 583	
Nõuded ostjate vastu	5	7 260	115	7 375	5 298	0	5 298	
Raha ja pangakontod	6	12 294	0	12 294	15 250	0	15 250	
Käibevara kokku		22 735	115	22 850	23 131	0	23 131	
VARAD KOKKU		45 533	115	45 648	43 591	0	43 591	
KOHUSTUSED								
Omakapital								
Aktiivkapital	7	2 556	0	2 556	2 556	0	2 556	
Ülekurs		17 256	0	17 256	17 256	0	17 256	
Kohustuslik reservkapital	7	256	0	256	0	0	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 176	0	2 176	-4 434	0	-4 434	
Aruandeaasta kasum		15 373	0	15 373	7 568	0	7 568	
Omakapital kokku		37 617	0	37 617	22 946	0	22 946	
Pikaajalised kohustused								
Võlakohustused	9	1 026	0	1 026	1 383	0	1 383	
Eraldised	10	438	0	438	422	0	422	
kokku		1 464	0	1 464	1 805	0	1 805	
Lühiajalised kohustused								
Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustused	11	6 073	115	6 188	8 633	0	8 633	
Võlakohustused	9	313	0	313	10 171	0	10 171	
Eraldised	10	66	0	66	36	0	36	
kokku		6 452	115	6 567	18 840	0	18 840	
KOHUSTUSED KOKKU		7 916	115	8 031	20 645	0	20 645	
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		45 533	115	45 648	43 591	0	43 591	

Seoses üleminekuga IFRS(EL)-le on maksukohustused, mis enne olid kajastatud saldeeritult maksude ettemaksudega, kajastatud kirjel Võlad tarnijatele ning muud lühiajalised kohustused.



KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS EVR Cargo aktsionärile

Oleme auditeerinud AS EVR Cargo raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2012, koondkasumi aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 9 kuni 43.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning plancerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS EVR Cargo finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Tallinn, 27. märts 2013

Andres Root
Vandeauditiitori number 9

Kristina Velička
Vandeauditiitori number 512

Andris Jegers
Vandeauditiitori number 171

KPMG Baltics OÜ
Audiitoritegevõtja tegevusluba nr 17.
Narva mnt. 5, Tallinn 10117

Kasumi jaotamise ettepanek

AS EVR Cargo juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jagada 2012. aasta puhaskasum 5 876 tuhat eurot alljärgnevalt:

Dividendideks	3 000 tuhat eurot
Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	2 876 tuhat eurot
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	22 099 tuhat eurot



Ahto Altjõe
juhatuse esimees



Oskar Kalmus
juhatuse liige



Paul Priit Lukka
juhatuse liige

27. märts 2013

Juhatuse liikmete allkirjad

AS EVR Cargo 31. detsembril 2012 lõppenud majandusaastate aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, sõltumatu vandeaudiitori aruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Aktsiaseltsi juhatus on koostanud tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.



Ahto Altjõe
juhatuse esimees



Oskar Kalmus
juhatuse liige



Paul Priit Lukka
juhatuse liige

27. märts 2013