

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osühing Rail Baltic Estonia

registrikood: 12734109

tänava/talu nimi, Endla tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10142

telefon: +372 6867067

e-posti address: info@rbe.ee

veebilehe address: www.rbestonia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	18
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	19
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	21
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	22
Lisa 10 Kasutusrent	22
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 13 Osakapital	26
Lisa 14 Muud äritulud	26
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 16 Tööjõukulud	27
Lisa 17 Intressitulud	28
Lisa 18 Seotud osapooled	28
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Rail Baltic Estonia OÜ 2021. aasta tegevusaruanne

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

RBE lähtub oma tegevuste läbiviimisel osaniku 15.09.2020 otsusega kinnitatud ootustest, mis on järgnevad:

- Läbi äriühingu tagada aktsionäri õiguste teostamine Läti Vabariigis asutatud ühissettevõttes RB Rail AS-is (valdusfirma tegevus);
- RBE on Eesti Vabariigi piires toimuvate RB rajamisega seonduvate tegevuste rakendusasutuseks;
- RBE saab rajatava RB raudtee infrastruktuuri haldajaks Eesti Vabariigi territooriumil asuval osal.

RB projekti käigus toimusid Eestis 2021. aastal järgnevad olulised tegevused:

- Euroopa Kliima-, Infrastruktuuri- ja Keskkonnaagentuur (CINEA), Balti riikide ühissetevõtte RB Rail AS, Eesti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium, Läti Transpordiministeerium ning Leedu Transpordi- ja Kommunikatsiooniministeerium allkirjastasid täiendava piiriülese toetuslepingu, millega eraldatakse Euroopa ühendamise rahastuse (CEF) toetus Rail Balticale. Lepingu kogumaht on 19,7 miljonit eurot, millest CEF-i toetus moodustab maksimaalselt 16,7 miljonit eurot ehk 85% käesoleva lepingu kohaste abikõlbulike kulude kogusummast. Ülejäänud 15% rahastavad kolme Balti riigi valitsused. Rahastamisele kuuluvate tegevuste nimekirjas on lisaks viimastele projekteerimisetapi töödele mitmeid olulisi uuringuid, näiteks Rail Baltica järgmise tasuvusanalüüsi ja äriplaani koostamine ning lisaks ka Eestis Pärnu maakonnaplaneering. Tegemist on viimase lepinguga, mis sõlmitakse rahastusperioodi 2014–2020 raames. Koos varem allkirjastatud toetuslepingutega on Rail Baltica projekt taganud ELi ja riikide vahenditest ligikaudu 1,14 miljardit eurot.
- CINEA kuulutas välja Euroopa ühendamise rahastuse 2021-2027 esimese taotlusevooru, mille raames esitati RB projektiülene toetuse taotlus, mis sisaldas Eestis põhitrassi alusehituse töid erinevatel lõikudel Harju- ja Rapla maakondades ning Ülemiste reisiterminali raudteeinfrastruktuuri ja Muuga kaubaterminali 2. etapi ehitustöid. Lisaks sisaldab taotlus projekti keskkonnamõjusid maandavate tegevuste rakendamist. Taotlused hinnatakse CINEA poolt 2022. aasta juuniks ning rahuldatud tegevuste osas sõlmitakse toetuslepingud kolmandas kvartalis.
- RB trassil Eestis alustati 5 objekti ehitushanked. Kui varasemalt on Rail Baltica põhitrassi ristumistest valminud Saku vallas asuv Saustinõmme viadukt, siis 2021. aastal jõudsid ehituslepinguni Kohila vallas asuvad Loone ökodukt ja Künka tee viadukt ning Tagadi tee viadukt. Lisaks sõlmiti lepingud Raplamaale Urge ja Kalevi ökoduktide ehitamiseks.
- 2021. aasta lõpuga on omandatud või riigi omandis 669 krunti 1471-st ehk ehitusõigus 45%-l trassist. Ehitusõiguse protsent ei kajasta tühistatud Pärnu maakonnaplaneeringu lõiku. Maade omandamise ja piiratud asjaõiguste seadmise protsessis selgus vajadus täpsustada kinnisasja avalikes huvides omandamise seadust (KAHOS), võimaldamaks selgemalt asendustaristute ehitamist rahalise hüvitise maksmise asemel.
- investeeriti RB rajamiseks kokku 19,6 miljonit eurot, 2022.aastal on plaan suunata majandusse 81 miljonit eurot.

Aastal 2021 jätkas RBE projekti RB elluviimise aluseks olevate tegevuste läbiviimist, keskendudes peamiselt kolmele tegevussuunale:

- raudtee kohtobjektide projektiarendus;
- trassi põhiprojekteerimisse kaasatus ja selle järelevalve;
- tehnilise teabesisendi andmine riikideülest projekti hõlmavatesse teemadesse ning otsustesse.
- raudteeinfrastruktuuri haldaja tegevuste strateegiline planeerimine järgides raudteeseaduse ning Euroopa Liidu õigusaktide nõudeid, et oleks võimalik taotleda raudteeinfrastruktuuri ettevõtja tegevusluba Rail Baltic raudtee valmimisel ja avalikuks kasutuseks määramisel.

Ülevaade ettevõtte olulistest tegevustest 2021. aastal ning peamised tegevussuunad 2022. aastal

RB keskkonnateemad

RB raudtee-ehituse arendajana teadvustab RBE oma rolli, et tagada taristu ehitus keskkonda arvestavalt ja vajadusel leevendusmeetmeid kasutades.

2021. aastal tegelesid RBE keskkonnaspetsialistid jätkuvalt RB trassi põhiprojekti materjalide keskkonnamõju hindamise tulemuste ülevaatamise ja analüüsimisega. Avalikustamise on läbinud esimese lõigu (Ülemiste-Kangru) keskkonnamõju hindamise aruanne ning avalikustamine on käimas teisel lõigul (Harju maakonna-Rapla maakonna piir kuni Hagudi). Projektimaterjalid laekuvad jooksvalt lõikude kaupa RB Rail AS vahendusel projekteerijatelt. Keskkonnamõju hindamise protsessi ülevaatamise juures on RBE terve projekteerimisprotsessi vältel.

Rail Baltica Pärnust lõunasse jäävas lõigus käib Rahandusministeeriumi tellimisel Riigikohtus tühistatud maakonnaplaneeringulõigu uuendamine. Planeeringu uuendamiseks on valminud trassialternatiivide Natura 2000 asjakohase hindamise aruande mustand ning keskkonnamõjude strateegilise hindamise mustand.

RB raudtee põhitrass

Jätkuvalt toimuvad projekteerimistööd kogu Rail Baltica 213 kilomeetrilisel Eesti põhiliinil, kus Pärnu–Rapla trassi (viis prioriteetlõiku) ning Tallinn–Rapla lõigu (kolm prioriteetlõiku) on heaks kiidetud. Võrdlusanalüüsi (*value engineering*) raames on lepingute lõigud jaotatud omakorda väiksemateks prioriteetlõikudeks, mille kohta tehakse raudtee optimaalsemate lahenduste ettepanekud, luues lisaks eelprojekti infole juba täpsemad ristmike lahendused, trassijooned jne.

Pärnu – Eesti/Läti piir projekteerimislõigu projekti valmimine võib esialgse hinnangu kohaselt jääda 2022. aasta novembrisse. Riigikohtu poolt langetatud maakonnaplaneeringu osalise tühistamisotsuse tõttu viibib ehitustegevuse algus 1,5–2 aastat. Lisaks esialgsele COVID-19 mõjudest tingitud 4–6-kuulisele hilinemisele (Pärnu–Rapla ja Tallinn–Rapla lepingud) on mahajäämus täiendavalt 6–9 kuud. See on suuresti tingitud olukorra, kus projekti ehitustegevuste (alus- ja pealisehitise ehituse) prognoositav lõppemine on lükkunud aastasest 2027–2028.

Aruande koostamise hetkeks on RBE sõlminud ehituse töövõtulepingud Tagadi tee, Künka tee viadukti koos Loone ökodukti, Kalevi ökodukti ning Urge ökodukti ehitamiseks ja samade objektide omanikujärelevalve teenuseks. 2021. aasta detsembris kuulutati välja Saustinõmme ökodukti ehitushange, mille eeldatav ehituse töövõtulepingu sõlmimise aeg 2. kvartalis 2022.

Põhitrassi raames kehtivad koostöökokkulepped Transpordiameti ja Eleringiga. Transpordiamet hangib Rail Baltica ja riigimaanteede (kuni 2024. a investeeringute kava objektid) liiklusõlmede ehituse. Transpordiametiga töötatakse välja mudelit, mis võimaldab RBE ja Transpordiameti kompetentsikeskused ka põhitrassi ehituse raames ühiselt tööle rakendada. Eleringiga sõlmitud koostöökokkuleppe kohaselt on RBE põhitrassiga ristuvate õhuliinide ja gaasitrasside ümberehituse ehitustööde hankija ja peatöövõtja.

Elering väljastab omalt poolt tehnilised tingimused ja kooskõlastused ning teostab ehitusobjektidele vastavalt vajadusele järelevalvet.

Rail Baltica koridori Pärnu piirkonna kõrgepinge õhuliinide ümberehitustööde leping on lõpule jõudnud. Sõlmitud on ümberehitustööde lepingud Karla–Järveküla gaasitorustiku ümberehituse ja Kiisa sõlme kõrgepingeliinide ümberehitustöödeks. Mõlemad ümberehituse tööprojektid on koostamisel ning ehituse algus on planeeritud maisse 2022.

Kohalike omavalitsustega toimuvad läbirääkimised, et sõlmida eelkokkulepped rajatiste ja teede omandi osas. Kokkulepete sisendiks on valminud ja projekteerija poolt varasemalt kohalike omavalitsustega kooskõlastatud projekt.

Ülemiste reisiterminal

2021. aastal toimusid Ülemiste reisiterminali (Zaha Hadid Architects ja Esplan OÜ ühistöö) ja Ülemisteraudteetaristu projekteerimistööd (OÜ Reaalprojekt ja OÜ AllSpark) ning põhiprojektid on RBE-le esitatud.

Seoses Euroopa Komisjoni võetud eesmärgiga ühtlustada reisijate ooteplatvormide kõrgused on RBE saanud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt (MKM) juhise alustada projekti muudatust, mille kohaselt peab ooteplatvormide kõrgus olema 1435 raudtee korral projekteeritud 550 mm asemel 760 mm. Kuna 1435 ja 1520 teed asetsevad ühe platvormi juures, siis ainukeseks lahenduseks on kogu Ülemiste jaamaalal 1435 teede langetamine 210 mm. Muudatusega kaasnevad projekteerimistööd kestavad 4 kuud alates lepingu sõlmimisest.

2022. aasta märtsikuus kuulutas RBE välja Eesti läbi aegade mahukaima ehitushanke Rail Baltica Ülemiste ühisterminali ja lähiala ehitamiseks.

Ülemiste terminalihoone ja selle lähiala töömaa maht on ühtekokku ligi 2,4 km². Ühest maa-alusest ja neljast maapealsest korrusest moodustuva terminalihoone netopinnaks on projekteerimislahenduse järgi ca 10000 m². Koos terminaliga ehitatakse lisaks ka vajalikud juurdepääsuteed ja tänavad, suur linnaväljak ning parklad.

Rail Baltica ühisterminal hakkab teenindama nii Ülemiste jaamast alguse saavaid kui ka jaama läbivaid rongiline rööpmelaiustel 1435 mm ja 1520 mm, samuti bussiliiklust (nii linna- kui maakonnaliine, võimalused ka kaugliinibusside peatumiseks). Uue terminalihoone juurde kuuluvad kolm perrooni, mis on ligipääsetavad nii terminalist, kui ka otse raudteemaalust linnaväljakult.

Hankeraamistikku kuulub lisaks terminalihoone ehitamisele ka seotud taristu ehitamine, sealhulgas täna toimiva 1520 mm rööpmelaiusega raudtee ümbertõstmise ja lõiguti uue ehitamine. Jaamaala raudtee ehitatakse etappide kaupa, mis tuleneb vajadusest tagada võimalikult lühikesed raudteeliikluse katkestused ning võimaldada ühtlasi ka uue 1520 mm raudtee liiklusjuhtimise süsteemi ehitus ja kasutuselevõtt. Projekti raames ehitatakse ümber Kantsi jalakäijate viadukt ning lisaks ehitatakse valmis Vesse jalakäijate tunnel.

Terminalihoone, raudteetaristu ning ülejäänud seotud infrastruktuuri ehitustööde eeldatav maksumus on ca 177 miljonit eurot. Pakkumisi Rail Baltica Ülemiste ühisterminali ehitushankele oodatakse 2022. aasta mai lõpuks ning ehitusleping loodetakse sõlmida sügisel. Terminalihoone, raudteetaristu ning ülejäänud seotud infrastruktuuri ehitustööd peaks valmima 2026. aasta lõpus.

Muuga kaubaterminal

2020. aastal sõlmiti Rail Baltica suurima ja ainsa sadamaga ühendatud kaubajaama projekteerimiseks leping ettevõttega SWECO Projekt AS. Muuga sadamasse projekteeritakse ligikaudu 35 km uut 1435mm rööpmelaiusega raudteed, lisaks tõstetakse ümber ja ehitatakse ligikaudu 11 km 1520mm rööpmelaiusega raudteed. Muuga kaubajaama projekteerija ülesandeks on ka kaubajaama, terminalide ühenduste ja seotud taristu (raudteetunneli, kontakivõrgu, liiklusjuhtimissüsteemide, juhtimiskeskuse, veeremi hooldusdepo) projekteerimine.

Eelprojekt võeti 2021. aastal vastu, mis tähendab, et on alanud põhiprojekti koostamise faas. Põhiprojekt esitatakse 2022. aasta 1. kvartali lõpuks, misjärel on võimalik teostada asjakohased vastavushindamised, ekspertiisid, kooskõlastamised jne. Valdav osa lahendustest on paigas. Olulisematest teemadest vajavad detailsemat lahendamist veel ehituse realiseerimise etapid ning ajutine/alaline liiklusjuhtimise kontseptsioon.

Aruande koostamise hetkeks on alanud etapp I ehitushanke ettevalmistused ehk tehnilise spetsifikatsiooni koostamine. Esimese etapi tööd hõlmavad 1520mm rööpmelaiusega taristu ümbertõstmist aastaks 2025, 1435mm rööpmelaiusega peatee alust muldkeha, Maardu tee sõlme, Põhjaranna viadukti, Põhjaranna raudteeviadukti, reostunud pinnase osalist likvideerimist, tehnoloogiliste torustike ümbertõstmist, kõrgepinge ümbertõstmist ning tehnovõrke.

Pärnu reisiterminal

2019. aastal sõlmitud Pärnu reisiterminali projekteerimislepingu (Arhitektuuribüroo Pluss OÜ-ga) põhiprojekt on valminud. Projekti mahtu lisandub Pärnu linna poolt sisendina Lao tänava ehitamine maksumusega u 1 mln eurot ning MKM ja Pärnu linn on sõlminud vastavasisulise kokkuleppe.

Sarnaselt Ülemiste reisiterminaliga on RBE saanud MKMilt juhise alustada Pärnu reisiterminali projekti muudatust seoses ooteplatvormide kõrguse muutmise, kus platvormi kõrguseks peab olema projekteeritud 550 mm asemel 760 mm. Kuna raudtee kõrgust ei saa läheduses asuva silla ja viadukti tõttu muuta, tuleb vastavalt muuta platvormide kõrgust. Platvormide konstruktiivse osa projekteerib põhitrassi projekteerija, platvormide, tunnelite jms osa aga terminali projekteerija. Eeldatav projekteerimistööde aeg on 6 kuud alates lepingu sõlmimisest.

Pärnu terminali ehitushange on kavas algatada 2023. aastal, lepingu sõlmimine on plaanis 2024. aasta alguses. Ehitustööde lõpp on uuendatud ajakava järgi planeeritud 2027. aasta II kvartalsse (viidud kooskõlla vastava põhitrassi ehitusloigu valmimise tähtajaga).

Terminalihoone on kavandatud perrooni kohale ning on ühendatud galeriidega. „Water Strider“ nimelise võidutöö futuristliku välimusega terminali on planeeritud 90 istekohaga ootesaal, samuti kohvik, infopunktid ja muid vajalike funktsioone kandvad ruumid.

Ülemiste veeremidepoo

Rae valda kerkiva Rail Baltica suurima veeremidepoo projekteerimishanke võitja (OÜ Reaalprojekt ja NORD PROJEKT AS ühispakkumus) on esitanud rööbasteede, hoonestuse ja kinnistuiseste teede kohta veeremidepoo eelprojekti ning on alustatud põhiprojekti koostamisega.

Ülemiste veeremidepoo on ette nähtud reisirajateveoks mõeldud veeremi teenindamiseks. Veeremidepoo hakkab toimuma esmajoones selliste rongikoosseisude remont ja hooldus, mille lõppjaamaks on RB Ülemiste ühisterminal, kuid depoo peab omama valmisolekut pakkuma hooldus- ja remonditeenuseid ka ülejäänud Rail Baltica 1435mm rööpmelaiusel liikuvale rongipargile.

Ülemiste veeremidepoo peab võimaldama reisirongipargi parkimist ja teiste vajalike funktsioonide teostamist. Projekteerija ülesandeks saab olema depoo hoonestuse koosseis lahendada ka liiklusjuhtimiskeskuse, administratiivhoone, depoo teenindamiseks vajalike ladude, tehnruumide, pesula jmt projekteerimine.

RB trassi kohalikud peatused

Lisaks sellele, et Rail Baltical pannakse valmimisel käima rahvusvaheline reisirongiliiklus, mahuvad raudteele ka regionaalrongid, mis hakkavad Rail Baltica opereerimisplaani kohaselt liikuma Tallinnast Riiani ning teevad Eesti piires 13 peatust – lisaks kohalikele peatustele ka Pärnu rahvusvahelises reisiterminalis.

Sellega seoses on Rail Baltic Estonia 2022. aasta alguses sõlminud lepingu nii kohalike peatuste kui ka peatustega seotud jaamahoonete projekteerimiseks. Lepingu kohaselt projekteerib AS Novarc Group tervikuna Kohila, Rapla ja Järvakandi peatused ning kõikide Eesti peatuste jaamahooned tüüpprojektide näol. Projekteerimistööd peavad valmima 2023 aasta teises pooles.

Projekteerimise etapis lahendatakse peatused põhiprojekti (osaliselt tööprojekti) staadiumini ning taotletakse ehitusload. Täpsemalt kavandatakse juurdepääsuteed, välialad, parklad, hoonestus, ooteplatvormid jm kohaliku peatuse toimimiseks vajalikud rajatised.

Rail Baltica kohalikud peatused Eestis: Assaku, Luige, Saku, Kurtna, Kohila, Rapla, Järvakandi, Kaisma, Tootsi, Urge, Surju ja Häädemeeste.

RBE 2022. aasta investeeringud

RBE 2022. aasta eelarve mahuks on planeeritud 81 miljonit eurot, millest ligikaudu 72 miljonit eurot on sihtfinantseering Euroopa ühendamise rahastuse (CEF) vahenditest kaasfinantseeringuga Eesti riigieelarvest ning 5 miljonit eurot sihtfinantseeringut Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist kaasfinantseeringuga Eesti riigieelarvest. Lisaks kaetakse ligikaudu 4 miljoni euro ulatuses investeeringuid ja kulusid osakapitali sissemaksetest, mis on samuti riigieelarvelised vahendid. Suurima osakaalu moodustavad Rail Baltica põhitrassi rajatiste (viaduktid, ökoduktid) ehitamisega seotud investeeringud. Lisaks põhitrassi põhitrassiga ristuvate kõrgepingeliinide korrigeerimisega ning gaasiristumiste korrigeerimisega seonduvad tööd.

RBE omakapital

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium otsustas 19. oktoobril 2021. aastal suurendada RBE osakapitali 1 euro võrra ning teostada nimiväärtuse suurendamise eest sissemakse summas 3 000 000 eurot Rail Baltica projekti arendamise kulude katteks.

RBE tööandjana

RB projekti edukaks elluviimiseks panustab RBE oma valdkonna tippspetsialistide kaasamisele arendusmeeskonda. 2021. aasta lõpu seisuga oli ettevõttes hõivatud 51 töölepingulist töötajat, 2 võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isikut ning üks juhatuse liiget.

Eesti suurima tööportaali CVKeskus.ee poolt läbi viidud küsitlusest selgus, et Rail Baltic Estonia on töövõtjate seas kõrgelt hinnatud ja tahetud tööandja, kus viiakse ellu olulist missiooni ning töötajatel on võimalus teha vastutusrikast tööd.

Ettevõtte peab oluliseks töötajatele sobiva töökeskkonna kindlustamist. Samuti toetab RBE töötajate sporditegevust. Iga töötaja saab täiendada end tööks vajalike koolitustega.

2021. aastal oli suur osa RBE töötajatest üleilmse pandeemia olukorra tõttu nakatumisohu vähendamiseks valdava osa ajast kaugtööl. RBE panustas vajadusel töötajate kodukontorite ergonoomiliseks muutmist vastava hüvitisega.

RB projekti arenedes ja tegevusmahu suurenedes lisandub vajadus tööjõuressursi järele. 2022. aastal plaanib ettevõtte projektimeeskonna ning tugiteenuste valdkonna jätkuvat kasvu, arvestades RB projekti elluviimise ajakava.

Ettevõtte peamised finantsuhtarvud

	31.12.2021	31.12.2020
Omakapitali tootlus (puhaskasum/perioodi keskmise omakapital x 100)	53,62%	82,77%
Varade tootlus (puhaskasum/perioodi keskmised koguvarad x 100)	34,11%	41,52%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	1,3	0,9
Omakapitali määr % (omakapital / varad kokku x 100)	76,45%	89,91%

Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne

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

Üldkoosolek

2021. majandusaasta jooksul oli RBE ainuosanik Eesti Vabariik.

Aruandeaasta jooksul tegi ainuosanik ettevõtte kohta järgnevad otsused:

- 12. märts 2021. aasta otsusega volitati sõlmida vastutuskindlustuse leping nõukogu liikmetele 2 aastaks.
- 14. aprill 2021. aasta otsusega muudeti RBE nõukogu koosseis.
- 04. mai 2021. aasta otsusega kinnitati 2020. aasta majandusaasta aruanne.
- 19. oktoobri 2021. aasta otsusega suurendati ainuosanikule kuuluva osa nimiväärtust 1 euro võrra seniselt 2506 eurolt 2507 euroni. Ainuosanik tasub osa nimiväärtuse suurendamise eest rahalise sissemaksega summas 3 000 000 eurot, millest üks euro on nimiväärtuse suurendamise eest ja 2 999 999 eurot on ülekurs.

Nõukogu

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

2021. aastal osalesid RBE nõukogu koosseisus järgmised isikud:

André Küüsvek, nõukogu esimehena;
Tiit Roben;
Kalle Viks kuni 16.04.2021;
Erik Laidvee kuni 16.04.2021;
Kristjan Kaunissaare;
Mari Lahtmets alates 17.04.2021;
Kaido Zimmermann alates 17.04.2021.

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

Nõukogu liikmete tasumäärad ning tasustamise kord on määratud vastavalt rahandusministri määrusele.

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

Nõukogu peamine töövorm on koosolek. 2021. majandusaastal toimus 5 nõukogu koosolekut ja lisaks sellele võeti vastu 21 otsust koosolekut kokku kutsumata. Juhatus informeerib nõukogu kõigist olulistest asjaoludest ja tehingutest.

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

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

Juhatus

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

RBE juhatus koosnes aruandeaastal ühest liikmest, kelle vastutus on kirjeldatud riigivaraseaduses, äriseadustikus ja juhatuse liikmega sõlmitud lepingus.

Ettevõtte juhatuse liikmeks aruandeaasta jooksul oli Tõnu Grünberg.

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

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

Tulenevalt RBE põhikirja punktist 3.3.5.12. otsustab nõukogu juhatuse liikmetega tehingute tegemise ja määrab tehingute tingimused, samuti õigusvaidluste pidamise juhatuse liikmetega. Tehingu tegemiseks ja õigusvaidluse pidamiseks määrab nõukogu osahinguga esindaja. 2021. aastal tehinguid juhatuse liikme või tema lähedase või temaga seotud isiku ja äriühingu vahel ei toimunud.

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

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

Juhatuse ja nõukogu koostöö

Juhatus ja nõukogu teevad RBE huvide parima kaitsmise eesmärgil tihedat koostööd. Koostöö aluseks on eelkõige avatud arvamuste vahetus juhatuse ja nõukogu vahel. Juhatuse ja nõukogu vastastikune andmevahetus on regulaarne ja tõhus.

Teabe avaldamine

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

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

Finantsaruandlus ja auditeerimine

RBE koostab finantsaruandeid vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Juhatuse koostatud 2021. majandusaasta aruannet kontrollib audiitor ja kiidab heaks nõukogu.

Ainuaktsionäri otsusega on kinnitatud 2019., 2020. ja 2021. majandusaasta aruande audiitoriks auditoorettevõtja Ernst & Young Baltic AS. Audiitorteenuse lepingu põhitingimused on osaniku poolt heaks kiidetud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 404 365	6 107 528	2
Nõuded ja ettemaksud	3 981 125	7 841 001	3,4
Kokku käibevarad	11 385 490	13 948 529	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 415 750	2 492 076	6,7
Nõuded ja ettemaksud	7 846	5 698	3
Materiaalsed põhivarad	26 030 948	11 782 818	8
Immateriaalsed põhivarad	10 835	14 723	9
Kokku põhivarad	28 465 379	14 295 315	
Kokku varad	39 850 869	28 243 844	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	4 606 873	4 131 154	11
Sihtfinantseerimine	4 344 041	10 660 331	12
Kokku lühiajalised kohustised	8 950 914	14 791 485	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	432 309	599 365	11
Kokku pikaajalised kohustised	432 309	599 365	
Kokku kohustised	9 383 223	15 390 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 507	2 505	13
Ülekurss	11 225 758	5 225 760	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 624 729	100 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 614 652	7 524 395	
Kokku omakapital	30 467 646	12 852 994	
Kokku kohustised ja omakapital	39 850 869	28 243 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	23 751 376	11 185 070	14
Mitmesugused tegevuskulud	-10 113 671	-2 506 618	15
Tööjõukulud	-1 937 298	-1 239 302	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 888	-3 888	9
Muud ärikulud	0	-39	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 696 519	7 435 223	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-76 326	105 301	
Intressitulud	747	489	17
Intressikulud	-6 288	-16 620	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 614 652	7 524 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 614 652	7 524 395	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-13 091 144	-8 390 604	12
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-1 476 492	-866 209	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 696 519	7 435 223	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 888	3 888	9
Muud korrigeerimised	-12 654 155	-8 375 544	
Kokku korrigeerimised	-12 650 267	-8 371 656	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 097 137	-4 933 894	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-11 643 428	7 468 955	
Laekunud intressid	489	251	
Makstud intressid	-6 288	-16 620	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 505 838	1 582 259	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-11 620 087	-8 977 926	
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	-385 344	-15 060	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 005 431	-8 992 986	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	16 808 106	11 624 185	12
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	6 000 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 808 106	11 624 185	
Kokku rahavood	1 296 837	4 213 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 107 528	1 894 070	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 296 837	4 213 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 404 365	6 107 528	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 505	5 225 760	1 385 317	6 613 582
Vigade parandamise mõju			-1 284 983	-1 284 983
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	2 505	5 225 760	100 334	5 328 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 006 975	12 006 975
31.12.2020	2 505	5 225 760	12 107 309	17 335 574
Vigade parandamise mõju			-4 482 580	-4 482 580
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 505	5 225 760	7 624 729	12 852 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 614 652	11 614 652
Emiteeritud osakapital	2	5 999 998	0	6 000 000
31.12.2021	2 507	11 225 758	19 239 381	30 467 646

Täpsem info osakapitalikohta välja toodud lisas 13.

Vigade parandamise mõju - Saustinõmme viadukti ekslikult põhivaras kajastamise korrigeerimine.

Täpsem info Vigade parandamise mõju lisas 1 Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rail Baltic Estonia (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt keskmise suurusega ettevõtja nõuetele ja Eesti finantsaruandluse standardile, lähtudes soetusmaksumusest, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on alljärgnevalt kirjeldatud teisiti.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

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

Kasutatud on kasumiaruande skeemi nr.1.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2019. ja 2020. a kajastati materiaalse põhivara soetusena Tallinna ringteel asuva Saustinõmme viadukti ehitustööd, mis otsustati tagasiulatavalt kajastada edasiantavate kulutustena Transpordiametile. 2021. a anti nimetatud ehitustööd üle Transpordiametile ning kajastati 2021. a aruandes seetõttu saadud toetusena (tulu) ja edasiantud toetusena (kulu). Kokku moodustasid nimetatud ehitustööd 5 915 890 eurot, sellest 2019. a 1 284 983 eurot, 2020. a 4 326 591 eurot ja 2021. a 304 316 eurot.

2019. a ehitustööde maksumuse võrra on 2020. a aruandes vähendatud materiaalse põhivara soetusmaksumust, suurendatud nõudeid Transpordiametile, vähendatud eelmiste perioodide jaotamata kasumit ja suurendatud saadud sihtfinantseerimise ettemakseid (kohustis).

2020. a ehitustööde maksumuse võrra on 2020. a aruandes vähendatud materiaalse põhivara soetusmaksumust, suurendatud nõudeid Transpordiametile, vähendatud saadud sihtfinantseerimise tulu ja suurendatud saadud sihtfinantseerimise ettemakseid (kohustis).

2020. a kapitaliseeriti lisaks materiaalse põhivara soetusse tööjõukuludesse 155 989 euro väärtuses, mis tõsteti tagasiulatavalt tagasi 2020. a tööjõukuludesse.

Muutus 2020. a bilansis

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Muutus 2020. a bilansis			
Lühiajalised nõuded	2 229 427	5 611 574	7 841 001
Materiaalne põhivara	17 550 381	-5 767 563	11 782 818
Lühiajalised kohustised	9 179 911	5 611 574	14 791 485
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	1 385 317	-1 284 983	100 334
Aruandeperioodi kasum/kahjum	12 006 975	-4 482 580	7 524 395
Muutus 2020. a kasumiaruandes			

Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	12 717 195	-4 326 591	8 390 604
Tööjõukulud	-1 083 313	-155 989	-1 239 302
Muutus 2020. a rahavoogude aruandes			
Ärikasum	11 917 803	-4 482 580	7 435 223
Muud korrigeerimised äritegevuse rahavoogudes	-12 702 135	4 326 591	-8 375 544
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-607 303	-4 326 591	-4 933 894
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 460 506	4 482 580	-8 977 926
Muutus omakapitali muutuste aruandes			
Jaotamata kasum (kahjum) 31.12.2019	1 385 317	-1 284 983	100 334
2020. a aruandeaasta kasum	12 006 975	-4 482 580	7 524 395
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	18 620 557	-5 767 563	12 852 994

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Lühiajaliste nõuete arvestus

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

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

Kui nõue on algselt hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks ning kantud tegevuskuludesse, kuid hiljem selgub, et nõude laekumine on täiesti ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Täiendavat kulu sel hetkel enam ei teki.

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

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

Pikaajaliste nõuete arvestus

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavad nõuded hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline jääkväärtus. Allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Individuaalselt oluliste finantsvarade allahindlust teostatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, võib allahindlusi teostada kogumina.

Kui eelnevalt allahinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavate nõuete kaetav väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes kulu vähendusena

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 10000 eurot, välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksuses arvele olenemata maksumusest. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla alampiiri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50 aastat
Rajatised	10-40 aastat
Kasutusrendile võetud varade remondiinvesteeringud	5-10 aastat
Masinad ja seadmed, transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutustehnika	2-3 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-10 aastat
Immateriaalne põhivara	2-20 aastat

Individuaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul tuleb amortisatsioonimäär määrata igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Rendid

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

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

Finantskohustised

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

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustisi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

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

Sihtfinantseerimine

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

Sihtfinantseerimise liigid on:

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

2) välismaine sihtfinantseerimine – mitteresidentidelt, sealhulgas rahvusvahelistelt organisatsioonidelt saadud sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks.

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

Ettevõtte kajastab sihtfinantseerimist, kuna koostab raamatupidamisaruandeid lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist, järgmiselt - sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

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

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

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

Alates 2020. aastast Rail Baltic Estonia OÜ vahendab siht- ja kaasfinantseeringut vastavalt sõlmitud lepingutele RBRail AS-le ja Transpordiametile.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud mittepõhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust ja mis ei ole eraldivõetuna olulised. (SME IFRS 2.52).

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

Intrressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

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

Maksustamine

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

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

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks on loetud:

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

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud

osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse lähtuvalt riigi raamatupidamise üldeeskirjast raamatupidamise aastaaruandes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või ettevõtte sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	7 404 365	6 107 528
Kokku raha	7 404 365	6 107 528

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 728	1 728	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 728	1 728	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 326 483	2 326 483	0	5
Muud nõuded	1 500 446	1 500 446	0	
Intressinõuded	747	747	0	
Viitlaekumised	1 499 699	1 499 699	0	
Ettemaksed	26 154	18 308	7 846	
Tulevaste perioodide kulud	18 308	18 308	0	
Muud makstud ettemaksed	7 846	0	7 846	
Ettemaksed sidusettevõttele	134 160	134 160	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 988 971	3 981 125	7 846	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	767 962	767 962	0	5
Muud nõuded	989 083	989 083	0	
Intressinõuded	489	489	0	
Viitlaekumised	988 594	988 594	0	
Ettemaksed	9 591	3 893	5 698	
Tulevaste perioodide kulud	3 893	3 893	0	
Muud makstud ettemaksed	5 698	0	5 698	
Ettemaksed sidusettevõttele	468 489	468 489	0	
Muud lühiajalised nõuded	5 611 574	5 611 574		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 846 699	7 841 001	5 698	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 728	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 728	

15.12.2021 mõistis kohus välja RBE kasuks menetluskulude hüvitise, mis laekus 03.01.2022.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 720	0	0
Käibemaks	0	0	487 566	0
Üksikisiku tulumaks	0	33 644	0	23 073
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	632
Sotsiaalmaks	0	59 313	0	40 350
Kohustuslik kogumispension	0	2 522	0	2 042
Töötuskindlustusmaksed	0	3 768	0	2 555
Ettemaksukonto jääk	2 326 483		280 396	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 326 483	100 967	767 962	68 652

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 415 750	2 492 076
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 415 750	2 492 076

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
40103845025	RB Rail AS	Läti	Raudteede ja metroo ehitus	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
RB Rail AS	2 492 076	0	-76 326	2 415 750
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 492 076	0	-76 326	2 415 750

2020. ja 2021. aastal Rail Baltic Estonia OÜ oma osalust RB Rail AS-is ei muutunud (2019:650 000) euro võrra. 2021. aastal teenis

ettevõtte osalusest RB Rail AS-is kahjumit kapitaliosaluse meetodil 76 326 (2020:105 301 kasumit) eurot.

RB Rail AS on oma tegevust eelnevatel aastatel finantseerinud aktsionäride omakapitali tehtud sissemaksetega ning CEF rahastuslepingute alusel saadud ettemaksetega, mis on eraldatud lepingutes kindlaks määratud eesmärkide täitmiseks. 2021. aastal toimus RB Rail AS-i finantseerimine lisaks CEF rahastuslepingute alusel saadud maksetele ka aktsionäride poolt läbi riiklike toetuste, teenustasude, omakapitali sissemaksete ja sildfinantseerimise (lähtuvalt aktsionäride vahelistest kokkulepetest).

RB Rail AS 2021.a majandusaasta aruanne on koostatud tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtudes.

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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	1 362 998	395 016	1 758 014	1 758 014
Jääkmaksumus	1 362 998	395 016	1 758 014	1 758 014
Ostud ja parendused	9 105 960	918 844	10 024 804	10 024 804
31.12.2020				
Soetusmaksumus	10 468 958	1 313 860	11 782 818	11 782 818
Jääkmaksumus	10 468 958	1 313 860	11 782 818	11 782 818
Ostud ja parendused	13 088 930	1 159 200	14 248 130	14 248 130
31.12.2021				
Soetusmaksumus	23 557 888	2 473 060	26 030 948	26 030 948
Jääkmaksumus	23 557 888	2 473 060	26 030 948	26 030 948

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

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	19 411	19 411
Akumuleeritud kulum	-800	-800
Jääkmaksumus	18 611	18 611
Amortisatsioonikulu	-3 888	-3 888
31.12.2020		
Soetusmaksumus	19 411	19 411
Akumuleeritud kulum	-4 688	-4 688
Jääkmaksumus	14 723	14 723
Amortisatsioonikulu	-3 888	-3 888
31.12.2021		
Soetusmaksumus	19 411	19 411
Akumuleeritud kulum	-8 576	-8 576
Jääkmaksumus	10 835	10 835

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	110 543	55 214
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	193 085	89 310
1-5 aasta jooksul	1 540 007	22 099

Kasutusrendikulu sisaldab büroopinna eest tasutud renti 89 596 (2020:54 227), muude ruumide renditasu 3 892 eurot (2020:167) ja tasu erinevate seadmete rentide eest 1 306 eurot (2020:820) ning 3 auto kasutusrent 15 749 eurot.

30.08.2021 sõlmiti kasutusrendileping Mobire Eesti AS-ga 3 auto kasutamiseks 36 kuuks. Tööautode vajadus on suurem ja ettevalmistamisel on täiendav autode hange 3+4 autole.

29.12.2021 sõlmiti uue büroopinna üürileping 1513,7 m² aadressil Veskiposti 2, Tallinn. Uute ruumide üür alates 31.08.2022

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 433 952	4 094 727	339 225
Võlad töövõtjatele	359 534	359 534	0
Maksuvõlad	100 967	100 967	0
Muud võlad	51 645	51 645	0
Muud viitvõlad	51 645	51 645	0
Täitmistagatis	93 084	0	93 084
Kokku võlad ja ettemaksed	5 039 182	4 606 873	432 309

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 328 143	821 862	506 281
Võlad töövõtjatele	222 004	222 004	0
Maksuvõlad	68 652	68 652	0
Muud võlad	18 636	18 636	0
Muud viitvõlad	18 636	18 636	0
Täitmistagatis	93 084	0	93 084
Muud lühiajalised kohustised	3 000 000	3 000 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 730 519	4 131 154	599 365

Pikaajalised võlad tarnijatele on garantiiperioodi lõpuni tasumisele mittekuuluvad kohustised põhivara ehitamise eest seisuga 31.12.2021 nominaalväärtuses 343 981 eurot, nüüdiväärtuses 339 225 eurot ja hankija täitmistagatis 93 084 eurot. (Seisuga 31.12.2020 nominaalväärtuses 512 131 eurot, nüüdiväärtuses 506 281 eurot).

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimine	6 700	135 078	9 602 297	7 026 817	7 026 817	829 230	28 549
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	1 183	23 837	1 948 444	1 290 343	1 290 343	146 335	5 038
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks	0	0	57 517	57 517	0	0	4 545 375
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks	0	0	13 417	13 417	0	0	1 066 199
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks	0	0	2 510	2 510	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 883	158 915	11 624 185	8 390 604	8 317 160	975 565	5 645 161
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaise sihtfinantseerimine	108 121	63 472	5 505 288	1 345 230	0	11 075	4 126 484
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumvälismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	19 080	11 201	1 080 141	254 988	0	1 954	819 228
Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumkodumaine sihtfinantseerimine	0	71 968	-2 510	0	0	0	69 458
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks	0	0	1 074 815	1 074 815	0	0	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks	0	0	116 097	116 097	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	127 201	146 641	7 773 831	2 791 130	0	13 029	5 015 170
Kokku sihtfinantseerimine	135 084	305 556	19 398 016	11 181 734	8 317 160	988 594	10 660 331

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimine	829 230	28 549	13 513 014	10 657 959	10 657 959	1 274 744	3 329 118
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimine	146 335	5 038	2 858 103	1 996 196	1 996 196	224 955	945 565
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimine	0	4 545 375	336 194	4 881 569	0	0	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimine	0	1 066 199	78 708	1 144 907	0	0	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimine	0	0	22 087	22 087	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	975 565	5 645 161	16 808 106	18 702 718	12 654 155	1 499 699	4 274 683
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimine	11 075	4 126 484	-1 988 157	2 127 132	0	0	120
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimine	1 954	819 228	-400 547	416 727	0	0	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimine	0	69 458	0	220	0	0	69 238
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimine	0	0	187 000	187 000	0	0	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimine	0	0	2 160 735	2 160 735	0	0	0
Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium Välismaise sihtfinantseerimine	0	0	13 341	13 341	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	13 029	5 015 170	-27 628	4 905 155	0	0	69 358
Kokku sihtfinantseerimine	988 594	10 660 331	16 780 478	23 607 873	12 654 155	1 499 699	4 344 041

2021. aastal Rail Baltic Estonia OÜ vahendas sihtfinantseemist Transpordiametile ja RB Rail AS-le.

RB Rail AS-le sihtfinantseeringu vahendamine tegevuskuludeks 2 291 079 eurot:
 Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks 2 103 859 eurot
 Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks 187 220 eurot

Transpordiametile sihtfinantseeringu vahendamine tegevuskuludeks soetuseks kokku 70 217 eurot:
 Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks 56 876 eurot
 Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks 13 341 eurot

Transpordiametile sihtfinantseeringu vahendamine põhivara soetuseks kokku 6 048 563 eurot:

Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks 22 112 eurot
 Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks 4 881 569 eurot
 Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks 1144882 eurot.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 507	2 505
Osade arv (tk)	1	1
<p>Osaühingu miinimumosakapital on 2 500 (kaks tuhat viissada) eurot ja maksimumosakapital 10 000 (kümme tuhat) eurot.</p> <p>Osaühing Rail Baltic Estonia omanik on Eesti Vabariik ja osade valitsejaks on Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium.</p> <p>Asutamisel tasus omanik OÜ Rail Baltic Estonia omakapitali 890 000 eurot, sellest 2500 eurot osakapitaliks ning 887 500 eurot ülekurssi.</p> <p>Omanik on omakapitali suurendamiseks sooritanud sissemaksid:</p> <p>16.11.2015 otsus summas 924 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 923 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 13.05.2016;</p> <p>12.09.2016 otsus summas 650 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 649 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 01.11.2017;</p> <p>31.10.2017 otsus summas 1 650 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 1 649 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 24.04.2018;</p> <p>02.11.2018 otsus summas 1 740 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 1 739 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 21.01.2019;</p> <p>09.05.2019 otsus summas 1 740 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 1 739 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 20.05.2019.</p> <p>29.10.2020 otsus summas 3 000 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 2 999 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 14.04.2021.</p> <p>19.10.2021 otsus summas 3 000 000 eurot (1 euro osakapitali suurendamiseks ja 2 999 999 eurot ülekurssi), osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris 05.11.2021.</p> <p>Seega moodustab ettevõtte osakapital 2 507 eurot ning ülekurss 11 225 758 eurot.</p>		

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	23 607 873	11 181 734
Trahvid, viivised ja hüvitised	140 660	0
Tulu palgatoetuselt	0	3 295
Muud	2 843	41
Kokku muud äritulud	23 751 376	11 185 070

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	110 543	55 214	10
Energia	9 985	3 341	
Elektrienergia	5 202	2 582	
Soojusenergia	3 892	759	
Kütus	891	0	
Veevarustusteenused	2 402	2 267	
Uurimis- ja arengukulud	224 189	208 296	
Lähetuskulud	6 238	7 322	
Koolituskulud	36 695	13 043	
Ostetud teenused	477 270	304 047	
Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 059 384	1 770 334	
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	132 673	15 060	
Muud autasud	1 750	0	
Sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks (Saustinõmme)	304 316	0	
Sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks (Saustinõmme)	5 611 574	0	
Muud	136 652	127 694	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 113 671	2 506 618	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 099 369	1 249 237
Sotsiaalmaksud	739 670	420 811
Tööjõukulude kapitaliseerimine	-952 329	-481 244
Muud	50 588	50 498
Kokku tööjõukulud	1 937 298	1 239 302
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	51	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	51	36
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Täiendav info juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele arvestatud tasude kohta on lisas 18.

Ettevõttel oli seisuga 31.12.2021 5 (viis) nõukogu liiget. Nende arv ei sisaldu täistööajale taandatud keskmises töötajate arvus.

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Kokku intressitulud	747	489

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	182 367	142 479

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

Juhatuse liikmele arvestatud tasud on 133 653 eurot (2020: 142 479 eurot), sealhulgas arvestatud juhatuse liikme tasu 126 000 eurot (2020: 93 200 eurot), muud hüvitised 7 653 eurot (2020: 13 278 eurot).

Nõukogu liikmetele arvestati tasu 48 714 eurot (2020: 36 000 eurot).

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi muudatuse kohaselt tuleb raamatupidamise aastaaruannetes avalikustada lisaks tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasudele ja olulistele soodustustele muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või ettevõtte sisemiste dokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§ 49¹). Informatsioon seotud isikutega tehtud tehingute kohta). Selliseid avalikustamisele kuuluvaid tehinguid 2021. ja 2020. aastal ei olnud.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Rail Baltic Estonia juhatus muutub aprilli alguses kaheliikmeliseks. Tänane juhatuse esimees, Tõnu Grünberg lahkub ja juhatuse esimeheks saab ettevõtte senine tehniline juht Anvar Salomets ning teiseks juhatuse liikmeks finantsjuht Taavi Laja. Seoses 24.02.2022 alanud Venemaa sõjalise tegevusega Ukrainas on mitmed RBE töövõtjad teatanud võimalikest väärastu jõe asjaoludest, kuna sõja ning Venemaale kehtestatud sanktsioonide tõttu on tekkinud tõsised häired mõnede materjalide tootmises ja tarnimises. Sellega on kaasnenud oluline materjalide hinnatõus, millega töövõtjad ei saanud pakkumuse koostamisel arvestada. Viaduktide ja ökoduktide ehitamisel teostatavad tööd sisaldavad lisaks väga suures ulatuses rasketehnika kasutamist ning transporti, mistõttu on kulutuste osas väga suureks komponendiks mootorikütuse hind, mis on samuti viimase aastaga oluliselt kallinenud. Töövõtjad jätkavad lepinguliste kohustuste täitmist parimal võimalikul viisil ja seda ka vaatamata ettenägematutele tarneraskustele ja ettenägematutele täiendavatele kulutustele, kuid väärastust jõust võib tekkida vajadus lepingutes sätestatud tähtaegade pikendamiseks ning olulise tööde kallinemise hüvitamiseks.

Juhatus analüüsib võimalikku mõju ettevõtte järgmisele majandusaastale ja kogu RB projektile pikemalt ja töötab välja tegevusplaani, olukorda leevendavad meetmed ning informeerib vajalikke osapooli.

Juhatus on täiendavalt hinnanud, et tegemist on mittekorrigeeriva aruandekuupäevajärgse sündmusega, mis võib omada olulist mõju järgmise majandusaasta tegevusele, kuid selle ulatust on aruande koostamise seisuga võimatu mõistlikult hinnata sündmuste arenguga seotud ebakindluse tõttu.

Covid 19 pandeemia ja sellest tingitud piirangud avaldavad endiselt mõju projekteerimis- ja ehitustööde läbiviimisele kui ka RBE sisemisele töökorraldusele. Ettevõttes on võetud kasutusele erinevaid riskide maandamise meetmeid ning juhatus teeb regulaarset mõjuanalüüsi ettevõtte tegevustele.

Kuigi ulatuslik vaksineerimine Eestis ja mujal maailmas on aidanud olukorda stabiliseerida, siis lõplikku hinnangut viiruse leviku mõju kohta meie tegevusele on endiselt väga raske anda. Tegemist on mittekorrigeeriva aruandekuupäevajärgse sündmusega, mis võib omada olulist mõju järgmisele majandusaastale (eelkõige projekti ajakavale).