

OÜ Rail Baltic Estonia nõukogu aruanne 2023. aasta majandusaasta aruande juurde

OSAÜHING:	OÜ Rail Baltic Estonia, registrikood 12734109
ASUKOHT:	Tallinn, Veskiposti 2/1, Harjumaa, Eesti Vabariik
AINUOSANIK:	Eesti Vabariik, keda esindab osalust valitseva ministrina kliimaminister
OSAKAPITAL:	2 508 eurot

I Ülevaade majandusaasta tegevustest

OÜ Rail Baltic Estonia (edaspidi ka RBE) on 100% riigile kuuluv osaühing, mille peamiseks tegevusalaks on põhikirja kohaselt Rail Baltic raudteetaristu arendamine ja rajamine Eesti Vabariigi territooriumil Eesti Vabariigi huvides, samuti osalemine riikidevahelises koostöös, mis on vajalik tervikliku Rail Balticu raudteetaristu rajamiseks. RBE eesmärk on rajatavasse Rail Balticu raudteetaristusse tehtavate investeeringute juhtimine ning raudteetaristu ehituse korraldamine. Rail Balticu raudtee arendamise ja rajamise all peetakse silmas 1435 mm standardil põhineva raudtee ja sellega seonduvate ehitiste tehnilist projekteerimist, ehitamist ning haldamist ja nendega kaasnevat tegevust.

RBE omab osalust ja teostab Eesti Vabariigi huvides aktsionäriõigusi Läti Vabariigis registreeritud äriühingus RB Rail AS (edaspidi ka RBR), mis on Rail Baltic projekti arendamiseks (raudtee projekteerimine, ehitamine ja turundus) loodud Eesti, Läti ja Leedu ühisettevõtte.

Juhtimis- ja kontrollisüsteem

RBE juhtimisel rakendab juhatus Hea Ühingujuhtimise Tava, arvestades riigivaraseadusest tulenevate erisustega. Tagatud on äriühingu tegevusega seotud õigusaktide ja sisekorraeskirjade järgimine, nõuetekohane riskijuhtimine, isikute võrdne kohtlemine, finantsaruandlus ja teabe avalikustamine.

Lisaks majandusaasta aruande kontrollimisele seadusega ettenähtud viisil (välisaudit) toimib sisekontrollisüsteem, mis on piisav tagamaks võimalike kõrvalekallete õigeaegset tuvastamist kehtestatud ettevõttesiseste meetmete ja protseduuride abil.

Sisekontrollisüsteemi komponentideks on muuhulgas:

- Põhikiri
- Eetikakoodeks
- Raamatupidamise sise-eeskiri
- Nõukogu töökord
- Töötajate ametijuhendid

- Projektide juhtimise kord
- Hankeplaan
- Hankekord ning selle osaks olev korrupsiooniohtliku tegevuse ja huvide konflikti vältimise kord

Kuna RBE müügitulu ja töötajate arv jäävad alla seaduses ja põhikirjas sätestatud piirmäärade, siis siseaudiitori ametikoht ja auditikomitee moodustamise kohustus RBE-l puudub. Sellegipoolest otsustas RBE nõukogu alates 2022.a. osta sisse siseaudiitori teenuseid audiiti-, maksu- ja nõustamisteenuste ettevõttelt KPMG, kellega sõlmitud leping lõppes 2023.a mais. RBE majandusaasta aruandeid auditeerib KPMG 2025.a oktoobrini kehtiva raamlepingu alusel. Siseaudiitori teenused ostetakse sisse ka 2024.aastal.

II Juhtorganite koosseis, tegevus ja tasustamine

RBE nõukogu on koostöös osaluse valitsejaga ning juhatusega riigi äriühingu tegevust korraldanud ja selle üle järelevalvet teostanud lähtudes põhikirjast, äriseadustikust ja muudest nõukogu tegevust reguleerivate õigusaktide nõuetest. Nõukogu hinnangul ja parima teadmise kohaselt täidavad nii juhatuse kui nõukogu korrektselt neile seaduse ja põhikirjaga pandud ülesandeid ning tegutsevad oma ülesandeid täites RBE huve järgides. Nõukogu liikmed väldivad huvide konflikti tekkimist oma tegevuses, ei kasuta äriühingule tehtud ärilisi pakkumisi isiklikes huvides ning lähtuvad oma tegevuses äriühingu ja Eesti Vabariigi kui äriühingu omaniku huvidele. Nõukogu liikmed peavad rangelt kinni konkurentsikeelust ega osale eraettevõtluses äriühinguga samal tegevusalal. Nõukogu koosseis on laiapõhjaline, kaasatud on nii era- kui avaliku sektori esindajad ning seeläbi on juhtimisel esindatud erinevate sektorite kompetentsid.

Juhatus

2023. aastal oli RBE juhatuse kaheliikmeline: juhatuse esimees Anvar Salomets ja juhatuse liige Taavi Laja. Juhatuse volitused kehtivad kuni 31.03.2025.

RBE juhatuse liikmetele 2023. aasta jooksul välja makstud tasude brutosumma on toodud järgnevas tabelis.

Nimi	Anvar Salomets	Taavi Laja	Kokku
Periood	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2023- 31.12.2023	
Juhatuse liikme tasu	108 000,00	84 000,00 €	192 000,00 €
Juhatuse liikme tulemustasu	13 500,00 €	10 500,00€	24 000,00€
Puhkuse hüvitis			
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	7 653,12 €	7 500,00	15 153,12
Kokku	129 153,12 €	102 000,00€	231 153,12€

Juhatuse liikmetele maksti 2023. aasta jooksul tulemustasu kokku 24 000 €.

Nõukogu

RBE nõukogu liikmeteks olid 2023. aasta alguse seisuga André Kүүsvek (esimees), Tiit Roben, Mari Lahtmets, Kaido Zimmermann ja Kristjan Kaunissaare. Nõukogu liige Tiit Roben asus tööle ehitusettevõttesse, kes osaleb RBE korraldatud riigihangetes ning seetõttu lahkus nõukogu liikme kohalt alates 12.09.2023. Nõukogu uueks liikmeks määrati alates 13.11.2023 Andres Agukas.

Kokku toimus 2023. aastal 6 nõukogu koosolekut ning lisaks võeti 34 otsust vastu kirjalikus menetluses koosolekut kokku kutsumata. Nõukogu koosolekutel annab juhatus regulaarselt ülevaate RBE tegevustest, projektidest ja majandustulemustest, see võimaldab nõukogul olla kursis RBE tegevusega ning vajadusel operatiivselt otsuseid vastu võtta.

Nõukogu käsitles 2023. aastal toimunud koosolekutel ja hääletustel järgmisi olulisemaid teemasid:

- 2022. majandusaasta aruande heakskiitmine ja nõukogu aruande kinnitamine;
- Juhatuse aruanded ühingu tegevusest koos kvartaalsete majandustulemustega;
- RBE 2024. a eelarve kinnitamine;
- Juhatusele nõusoleku andmine toimunud riigihangete tulemusel hankelepingute sõlmimiseks.

Nõukogu liikmete osalemine 2023. aastal toimunud koosolekutel ja hääletustel:

Toimumise kuupäev	Koosolek	André Kүүsvek	Kaido Zimmermann	Kristjan Kaunissaare	Tiit Roben	Mari Lahtmets	Andres Agukas
20.02.2023	54	jah	jah	jah	jah	jah	x
07.03.2023	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
14.03.2023 (1)	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
14.03.2023 (2)	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
17.03.2023	*	jah	**	jah	jah	jah	x
20.03.2023	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
04.04.2023	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
10.04.2023	55	jah	jah	jah	jah	jah	x
11.04.2023	*	jah	**	jah	jah	jah	x
18.04.2023 (1)	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
18.04.2023 (2)	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
21.04.2023	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
26.04.2023 (1)	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
26.04.2023 (2)	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
26.03.2023 (3)	*	jah	jah	jah	jah	jah	x

19.05.2023	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
05.06.2023	56	jah	jah	ei osalenud	jah	jah	x
14.06.2023	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
07.07.2023	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
10.07.2023	*	jah	**	jah	jah	jah	x
08.08.2023	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
18.08.2023	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
29.08.2023	*	jah	jah	jah	jah	jah	x
11.09.2023	57	jah	jah	jah	jah	jah	x
11.09.2023	*	jah	jah	jah	jah	Jah	x
15.09.2023	*	jah	jah	jah	x	jah	x
25.09.2023	*	jah	jah	jah	x	jah	x
28.09.2023	*	jah	jah	jah	x	jah	x
27.10.2023 (1)	*	jah	jah	jah	x	jah	x
27.10.2023 (2)	*	jah	**	jah	x	jah	x
10.11.2023	*	jah	jah	jah	x	Jah	x
13.11.2023	58	jah	jah	jah	x	Jah	x
14.11.2023	*	jah	jah	jah	x	jah	x
20.11.2023	*	jah	jah	jah	x	jah	jah
30.11.2023	*	jah	jah	jah	x	jah	jah
01.12.2023	*	jah	jah	jah	x	jah	jah
08.12.2023	*	jah	**	jah	x	jah	jah
11.12.2023	59	jah	jah	jah	x	jah	jah
21.12.2023 (1)	*	jah	jah	jah	x	jah	jah
21.12.2023 (2)	*	jah	jah	jah	x	jah	jah

* otsuse vastuvõtmine koosolekut kokku kutsumata

** taandas end hääletusest seoses AS Eesti Raudtee juhatuse liikme rolliga

x – lahkus nõukogust (T.Roben) või pole veel sellega liitunud (A.Agukas)

Nõukogu liikmetele 2023. aasta jooksul välja makstud tasude brutosumma:

Nimi	Tasu liik	Summa (€)	Periood
André Küüsvek	nõukogu esimehe tasu	18 000,00	01.01.2023–31.12.2023
Tiit Roben	nõukogu liikme tasu	6 285,71	01.01.2023–12.09.2023
Kristjan Kaunissaare	nõukogu liikme tasu	9 000,00	01.01.2023–31.12.2023
Kaido Zimmermann	nõukogu liikme tasu	9 000,00	01.01.2023–31.12.2023
Mari Lahtmets	nõukogu liikme tasu	9 000,00	01.01.2023–31.12.2023
Andres Agukas	nõukogu liikme tasu	1227,27	13.11.2023 – 31.12.2023

Nimi	Tasu liik	Summa (€)	Periood
Kokku		52 512,98	

III Ülevaade omaniku ootustega kehtestatud eesmärkide täitmisest

Strateegilised eesmärgid

OÜ Rail Baltic Estonia on äriühing, millel on avalikku huvi kandvad eesmärgid ja ärilist huvi kandvad eesmärgid. Avalikku huvi kandvate eesmärkide täitmisel peab äriühing esmajärjekorras lähtuma riiklikust transpordi ja liikuvuse arengukavast 2021-2035. Äriliste eesmärkide täitmisel peab äriühing jälgima, et oleks tagatud äriühingu jätkusuutlik majandamine (investeeringud). Äriliseks eesmärgiks on Rail Baltic raudtee infrastruktuuri Eesti osa rajamine ja haldamine. Lisaks seab omanik osühingule Rail Baltic Estonia eesmärgiks toimida kauba- ja reisijateveo arengumootorina, võimaldades koondada sektorit hõlmav teadmine ning soodustades uute kontaktide, võrgustike ja äriideede teket.

Strateegilised eesmärgid on täidetud. Tegevusi elluviiva asutusena osaleb RBE aktiivselt riikidevahelises koostöös toimuvates Rail Baltic raudteega seonduvates tegevustes ning teostab aktsionäriõigusi ühisettevõttes RB Rail AS (RBR), tehes selleks koostööd teiste RBR aktsionäridega. RBE juhib rajatavasse Rail Baltic raudteetaristusse Eestis tehtavaid investeeringuid ning korraldab raudtee ja sellega seonduvate ehitiste projekteerimist, ehitamist ning nendega kaasnevat tegevusi.

Finantseesmärgid

Kasumlikkus

OÜ Rail Baltic Estonia tegutseb valdusettevõttena kuni Rail Baltica raudteetaristu valmimiseni ja ei teeni lähiaastatel kasumit. Pärast Rail Baltic raudtee valmimist tegutseb OÜ Rail Baltic Estonia vastava avaliku taristu raudteeinfrastruktuuri ettevõtjana.

Eesmärk on täidetud. RBE tegutseb investeeringuid juhtiva valdusettevõttena. Kuna äriühing kajastab Eesti finantsaruandluse standardist ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist lähtudes laekunud sihtfinantseerimist tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodi tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, siis teenib äriühing alates 2019. aastast puhaskasumit.

Konservatiivsus

Riigi kui omaniku ootus on, et kõik tema omanduses olevad äriühingud teostavad enda majandustegevust keskmisest madalamate riskidega ja konservatiivse kapitalistruktuuriga. Äriühingu tegevuse jätkusuutlikkuse aluseks on Rail Baltica raudtee, raudtee infrastruktuuri ja sellega seonduvate ehitiste rajamise etapis osanikupoolne finantseering, kas sihtfinantseeringu, kapitalissemakse või muul sarnasel viisil. Kõik plaanitavad investeeringud peavad olema põhjalikult läbi analüüsitud ning kaasnevad riskid tuvastatud ja arvesse võetud.

Eesmärk on täidetud. Kõik investeeringud läbivad põhjaliku analüüsi ning nende rahastamine toimub vastavalt pikaajalistele kokkulepetele ning lähtudes riigi eelarvestrateegias kavandatud eelarvevahendite mahust. Rahandusministeerium ei ole osaluste valitsemise 2022. a koondaruandes RBE-le optimaalset omakapitali osakaalu määranud, kuid RBE omakapital moodustab 2023. a lõpu seisuga ca 76% varadest. Finantsplaneerimisel on eesmärgiks äriühingu pikaajalise jätkusuutlikkuse tagamine.

Efektiivsus

Riigi kui omaniku ootuseks on, et kõik tema omanduses olevad äriühingud teostavad enda majandustegevust efektiivselt ning ressursisäästlikult. Äriühingud peavad defineerima enda tegevusvaldkonnale kohased efektiivsusmõõdikud ning püüdlema nende järkjärgulise parandamise poole.

Efektiivsuseesmärkide täitmisel ja finantsplaneerimisel lähtutakse eesmärgist tagada äriühingu pikaajaline jätkusuutlikkus. Eelarvest on suudetud olulises osas kinni pidada, kohandades selleks vajadusel tegevust arvestamaks väliskeskonnast, sh ettenägematutest muutustest Euroopa majandus- ja julgeolekuolukorras, tulenevat mõju.

Omanikutulu

Kuna OÜ Rail Baltic Estonia ei ole vabal turul opereeriv riigi äriühing, siis riik ei oota OÜ-lt Rail Baltic Estonia stabiilseid dividende, vaid vastav otsus tehakse arvestades ettevõtte võimalusi ja seda ka pikaajalises perspektiivis.

Kuna RBE on investeeringuid ettevalmistavas ja teostavas faasis, kus kasum ega omakapitali tootlus ei ole eesmärgiks, ei ole Rahandusministeerium osaluste valitsemise 2022. a koondaruandes RBE-le omakapitali hinda määranud. RBE ei teeni oma põhitegevusest kasumit ega plaani omanikule dividendi maksta.

Nõukogu hinnangul toimus RBE 2023. aastal omaniku poolt seatud ootuste kohaselt ning kõik äriühingu tegevused on planeeritud ja ellu viidud omaniku eesmärkidest lähtuvalt.

IV Nõukogu hinnang RBE 2023. a. majandusaasta aruandele

Lähtudes äriseadustiku paragrahvi 179 lõikest 2 on osaühingu Rail Baltic Estonia nõukogu vaadanud läbi osaühingu 2023. majandusaasta aruande ning kiitnud selle heaks. Nõukogu teeb osaühingu ainuosanikule ettepaneku auditeeritud majandusaasta aruanne kinnitada ning juhatuse ettepanekust lähtudes jätta aruandeaasta puhaskasum jaotamata.

/allkirjastatud digitaalselt/

André Kүүsvek
OÜ Rail Baltic Estonia
nõukogu esimees