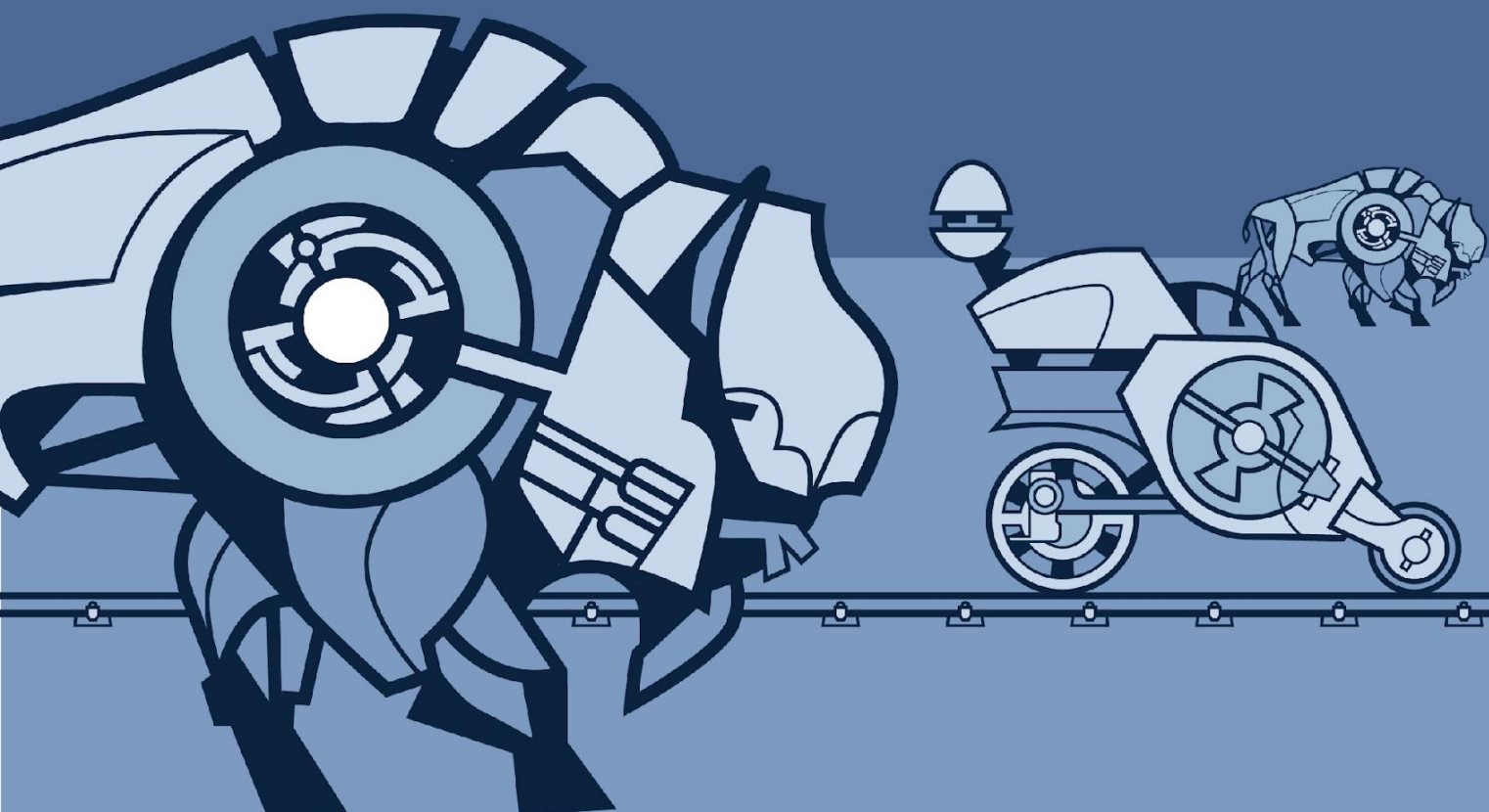




2024. aasta 3 kuu auditeerimata konsolideeritud

VAHEARUANNE



Kontaktandmed:

Juriidiline aadress: Metall 3, 10615 Tallinn, Eesti Vabariik

Äriregistri kood: 11575850

Vahearuanne algus: 01.01.2024

Vahearuanne lõpp: 31.03.2024

Telefon: +372 615 7600

E-post: info@operail.com

Kodulehekülg: www.operail.com

Tegevusala: raudteetranspordi korraldamine

Sisukord

Sisukord	3
Tegevusaruanne	4
Kontserni tutvustus	4
Olulisemad finantsnäitajad.....	5
Ülevaade aruandeperioodil toimunud	5
Ülevaade Operaili kaubavedudest.....	5
Ülevaade veeremi hooldusest ja remondist.....	6
Lõpetatud tegevusvaldkonnad	7
Investeeringud.....	7
Auditeerimata konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne	8
Auditeerimata konsolideeritud finantsseisundi aruanne.....	8
Auditeerimata konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Auditeerimata konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	10
Juhatuse kinnitus konsolideeritud raamatupidamise vahearuandele	11

Tegevusaruanne

Kontserni tutvustus

AS Operail koos tütarettevõtetega (edaspidi Operail) on Eesti vanim ja suurim raudteekaubaveo ettevõtte, mille kogemus ulatub 150 aasta taha. Operaili kontserni ettevõtted tegutsesid kuni 2022. a lõpuni kolmel ärisuunal:

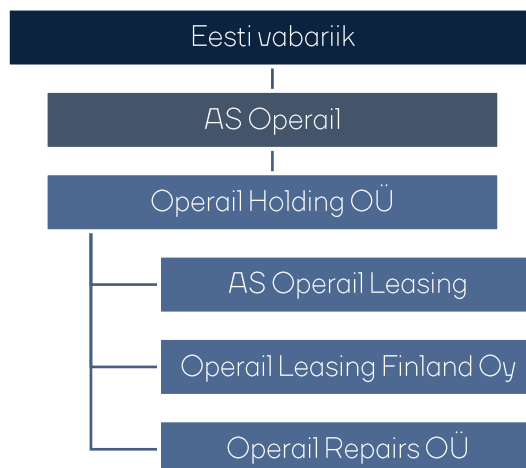
- Kaubavedu Eestis
- Veeremi rent 1520 mm ning 1524 mm raudteel
- Veeremi hooldus ja remont ning vedurite moderniseerimine

Alates 2023. aastast on põhitegevuseks:

- Piiratud tingimustel kaubavedu Eestis
- Veeremi hooldus ja remont

Operail juhindub oma tegevuses jätkusuutliku ja vastutustundliku tegevuse põhimõtetest. Me usume puhtamasse ja ohutumasse tulevikku ning teame, et saame seda ise oma tegevusega mõjutada. Soovime olla vastutustundlik ja eelistatav partner raudteel, pakkuda keskkonnasõbralikke, kuluefektiivseid ja ohutuid logistika ning veeremiga seotud teenuseid. Mahu- ja ohtlike kaupade raudteevedajana saab kontserni käsitleda kõrgendatud ohuallikana keskkonnale. Kontsern järgib kõiki seatud eeskirju ja reegleid ning teeb ennetavaid tegevusi, et minimeerida sotsiaal-, majandus- ja looduskeskkonnale kaasnevaid riske.

AS Operaili ainuaktsionäriks on Eesti Vabariik. AS Operail omab läbi Operail Holding OÜ 100% osalust kõikidest tütarettevõtetest. Alloleval joonisel on esitletud kontserni struktuur 31.03.2024 seisuga.



Olulisemad finantsnäitajad

	I kvartal 2024	I kvartal 2023
Äritulud	4,0	9,4
EBITDA	-1,1	0,8
EBITDA marginaal	-27%	8%
Puhaskahjum	-1,8	-15,3
Puhaskasumi marginaal	-45%	-163%
Omakapitali määr*	49%	48%
Netovõlg*	6,1	9,1

*Näitajad perioodi lõpu seisuga

Valemid:

$EBITDA = \text{Ärikasum} + \text{Põhivara kulum ja väärtuse langus}$

$EBITDA \text{ marginaal} = EBITDA / \text{Äritulud}$

$\text{Puhaskahjumi marginaal} = \text{Puhaskahjum} / \text{Äritulud}$

$\text{Omakapitali määr} = \text{Omakapital aruandeperioodi lõpus} / \text{Varad aruandeperioodi lõpus}$

$\text{Netovõlg} = \text{Kontsernivälised rendi- ja võlakohustised kokku aruandeperioodi lõpus} - \text{Raha aruandeperioodi lõpus}$

Ülevaade aruandeperioodil toimunud

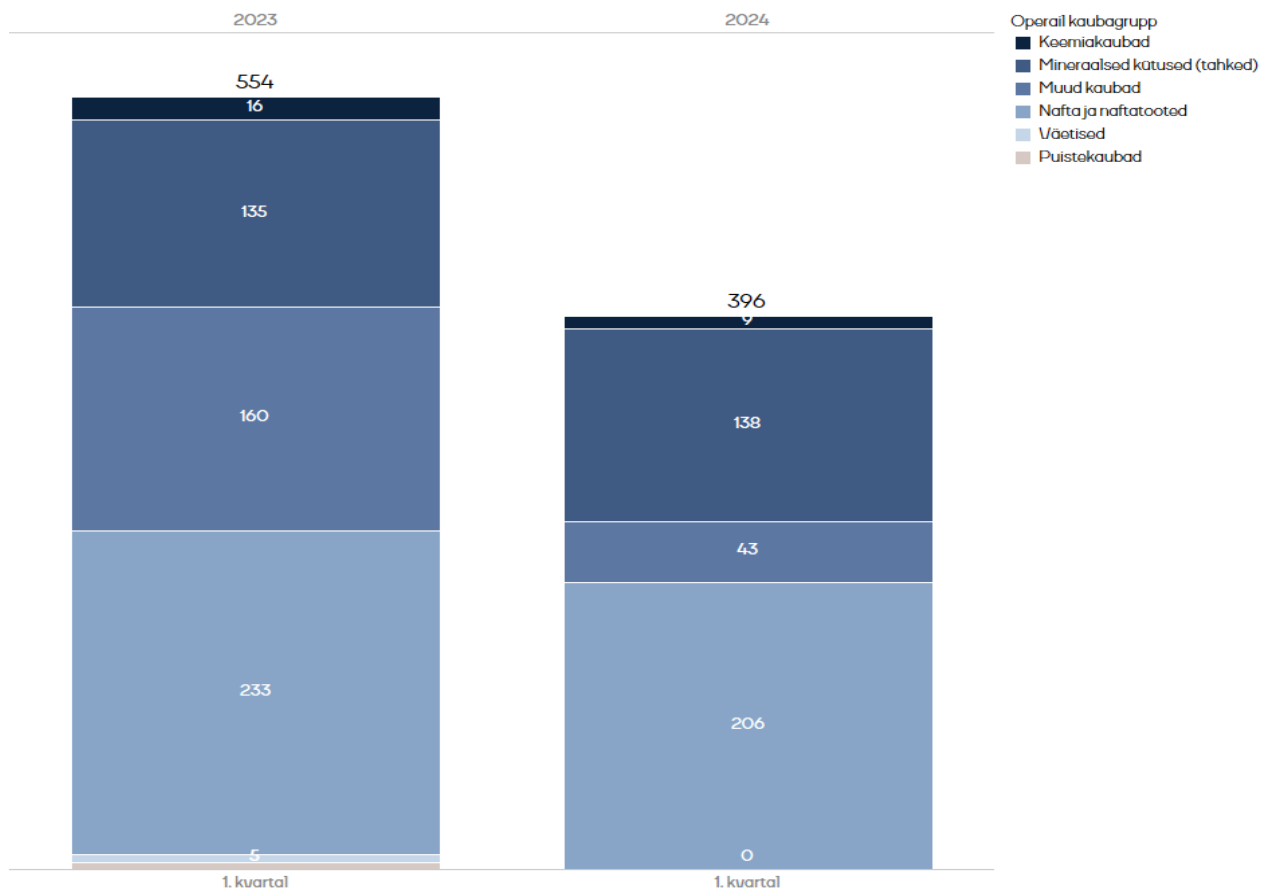
24. veebruaril 2022. aastal alanud laiaulatuslik sõjategevus Ukrainas ja kehtestatud sanktsioonid avaldavad negatiivset mõju ettevõtte tuludele. Turuolukorra muutus avaldab negatiivset mõju veomahtudele (olulise osa Operail kontserni veomahtudest moodustasid varasemalt transiitveod Lääne ja Ida vahel). Operailile on omaniku poolt alates 01.01.2023 keelatud mittesanktsioneeritud Venemaalt ja Valgevenest pärit kaupade vedu. Kuna piirang ei kohaldu teistele samas turusegmenendis konkureerivatele ettevõtetele, halvendab see oluliselt Operaili konkurentsipositsiooni ja seeläbi tulubaasi.

Veomahtude languse negatiivse mõju kompenseerimiseks pani Operail suurt rõhku töö- ja äriprotsesside efektiivsemaks muutmisele, raudteevedude veelgi kliendisõbralikumaks arendamisele. Selleks tehti koostööd nii suur- kui ka väikeklientide ning teiste logistikasektori ettevõtetele.

Aasta esimeses kvartalis algas ettevõttesisene töö, et valmistada ette Operaili erastamise protsessi mille otsus võeti Vabariigi Valitsuse poolt vastu 15.veebruaril.

Kaubaveod

Operaili 2024.a. kolme kuu kaubaveomaht Eestis oli 0,4 miljonit tonni (võrreldes 2023.a. sama perioodiga -28%). Operail kontserni töötajate arv oli 31.03.2024 seisuga 201 (31.03.2023: 291).

Eesti veomahud kaubagrupiti kvartaalselt (tuh tonni)


AS Operaili veomaht võrreldes eelmise aasta esimese kvartaliga langes kõigis kaubagrupidest, v.a. tahked mineraalsed kütused. Suurema osa langusest andsid põlevkivi (-66 tuhat tonni), suures osas maanteele liikunud kohalik puit ja vanametall (kokku -31 tuhat tonni) ja vedelad mineraalsed kütused (-27 tuhat tonni).

Suurima veomahuga kaubagrupp oli käesoleval aruandeperioodil vedelad mineraalsed kütused 0,21 miljoni tonniga (võrreldes 2023. aasta sama perioodiga -12%). Veomahult teine kaubagrupp oli tahked mineraalsed kütused 0,14 miljoni tonniga (võrreldes 2023. aasta sama perioodiga +3%). Veomahult kolmas kaubagrupp oli muud kaubad 0,03 miljoni tonniga (võrreldes 2023. aasta sama perioodiga -20%). Kogu veomahust oli transiidi osakaal 2% (0,01 miljonit tonni), vähenedes aastaga 92% võrra.

Konteinerkaupade veomaht 2024. aasta 1. kvartalis oli 5390 TEU-d (võrreldes 2023. aasta sama perioodiga -18%). Mahud langesid Eesti-sisestel multimodaalsetel vedudel 14%, eksportvedudel 93%, importvedudel 76% ja transiitvedudel 90%.

Hooldused ja remont

Operail Repairs OÜ depood Muugal ja Tapal teenindavad peamiselt Operaili kontserni kuuluvaid ettevõtteid ning piiratud mahu ka muid kliente, sh Soome ettevõtteid. Hooldatakse ja remonditakse veeremit ning teostatakse väiksel määral ka muid metallitöid. Uute C30-M vedurite moderniseerimise projektis plaanitud 13 vedurist 12 on lõpetatud, 1 veduri moderniseerimine on peatatud seoses muutunud majanduskeskkonnaga.

Lõpetatud tegevusvaldkonnad

31.03.2024 seisuga on kõik AS Operail Leasingu vagunid müüdud. AS Operail Leasingu vagunite rendiäri oli 31.12.2022 seisuga kajastatud finantsseisundi aruandes müügiotel varade ja kohustistena ning kasumiaruandes lõpetatud tegevusvaldkonnana.

Soome kaubaveoäri müük viidi lõpuni 14.02.2023 vastavalt omaniku ootustele. Operail Finland Oy on 31.12.2022 seisuga kajastatud finantsseisundi aruandes müügiotel varade ja kohustistena ning kasumiaruandes lõpetatud tegevusvaldkonnana.

31.03.2024 seisuga on kõik Operail Leasing Finland Oy vagunite rendilepingud lõpetatud ning vagunid toodud Eestisse. Operail Leasing Finland Oy on 31.12.2023 seisuga kajastatud kasumiaruandes lõpetatud tegevusvaldkonnana.

Investeeringud

2024. aasta 3 kuu jooksul investeeris kontsern kokku 30 tuhat eurot, samal perioodil 2023: 88 tuhat eurot. Peamised investeeringud olid seotud vedurite parendustega.

Auditeerimata konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne

Auditeerimata konsolideeritud finantsseisundi aruanne

<i>tuhandetes eurodes</i>	31.03.2024	31.12.2023
VARAD		
Põhivara		
Materiaalne põhivara	19 227	19 833
Kasutusõiguse varad	7 046	7 265
Põhivara kokku	26 272	27 099
Käibevara		
Varud	3 425	3 478
Muud nõuded	4 048	5 438
Nõuded ostjate vastu	1 852	1 627
Raha ja rahalähendid	23 087	23 249
Müügiotel varad	6 277	6 277
Käibevara kokku	38 689	40 070
VARAD KOKKU	64 962	67 169
OMAKAPITAL JA KOHUSTISED		
Omakapital		
Aksiakapital	24 476	24 476
Ülekurss	17 256	17 256
Kohustuslik reservkapital	391	391
Muud reservid	1	1
Jaotamata kasum	-10 578	-8 785
Omakapital kokku	31 547	33 340
Pikaajalised kohustised		
Rendikohustised	10 149	10 145
Eraldised	550	550
Pikaajalised kohustised kokku	10 699	10 695
Lühiajalised kohustised		
Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustised	17 138	16 835
Lepingulised kohustised	33	0
Rendikohustised	537	756
Eraldised	822	1 249
Müügiotel varadega seotud kohustised	4 185	4 294
Lühiajalised kohustised kokku	22 716	23 134
KOHUSTISED KOKKU	33 415	33 829
OMAKAPITAL JA KOHUSTISED KOKKU	64 962	67 169

Auditeerimata konsolideeritud koondkasumiaruanne

<i>tuhandetes eurodes</i>	I kvartal 2024	I kvartal 2023
JÄTKUVAD TEGEVUSVALDKONNAD		
Tulu kliendilepingutest	3 770	5 981
Muud äritulud	191	106
Äritulud kokku	3 961	6 088
Kaubad, materjal ja teenused	2 039	3 087
Mitmesugused tegevuskulud	520	602
Tööjõukulud	2 405	2 650
Põhivara kulum ja väärtuse langus	797	966
Muud ärikulud	7	336
Ärikulud kokku	5 768	7 641
ÄRIKASUM/-KAHJUM	-1 806	-1 554
Finantstulud ja -kulud	-47	325
ARUANDEAASTA KAHJUM JÄTKUVATEST TEGEVUSVALDKONDADEST	-1 853	-1 228
Aruandeaasta kahjum lõpetatud äritegevusest	60	-14 064
ARUANDEAASTA KOONDKAHJUM KOKKU	-1 793	-15 293

Auditeerimata konsolideeritud rahavoogude aruanne

<i>tuhandetes eurodes</i>	I kvartal 2024	I kvartal 2023
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	-1 793	-15 293
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	850	1 323
Finantstulu/-kulu	-108	14 733
Tulumaks	0	26
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-45	-413
Töövõimekaotuse hüvitiste reservi ja muude eraldiste korrigeerimised	-427	9
Muud korrigeerimised	0	-1 465
Kokku korrigeerimised	270	14 212
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 384	1 070
Varude muutus	53	160
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	336	-8 500
Laekunud intressid	624	87
Kokku rahavood äritegevusest	-1 893	-8 262
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30	-88
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	51	45 933
Laekunud finantsinvesteeringute müügist	0	119
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21	45 964
Rahavood finantseerimistegevusest		
Antud laenud	0	-8 830
Antud laenude tagasimaksed	2 234	0
Rendilepingute põhiosamaksed	-323	-24 700
Makstud tulumaks	0	-26
Makstud intressid	-201	-371
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 710	-33 927
Kokku rahavood	-162	3 775
Raha ja rahalähendid perioodi alguses	23 249	21 482
Raha ja rahalähendite muutus	-162	3 775
Valuutakursside muutuste mõju	-1	0
Raha ja rahalähendid perioodi lõpus	23 087	25 256

Tabelis esitletud rahavood sisaldavad nii jätkuvaid kui ka lõpetatud tegevusvaldkondasid.

Juhatuse kinnitus konsolideeritud raamatupidamise vahearuandele

31.03.2024 lõppenud 3 kuu konsolideeritud lühendatud raamatupidamise vahearuanne heakskiitmisega kinnitab juhatus lehekülgedel 4 kuni 10 esitatud AS Operaili ja temaga seotud ettevõtjate andmete õigsust ja täielikkust, sh seda, et:

1. konsolideeritud lühendatud raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt;
2. konsolideeritud lühendatud raamatupidamise vahearuanne kajastab kontserni finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande kinnitamise kuupäevani (7.05.2024), on konsolideeritud lühendatud raamatupidamise vahearuanandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. AS Operail ja tema tütaretevõtted on jätkuvalt tegutsevad ettevõtjad.

/allkirjastatud digitaalselt/

Merle Kurvits
juhatuse liige

7.05.2024

