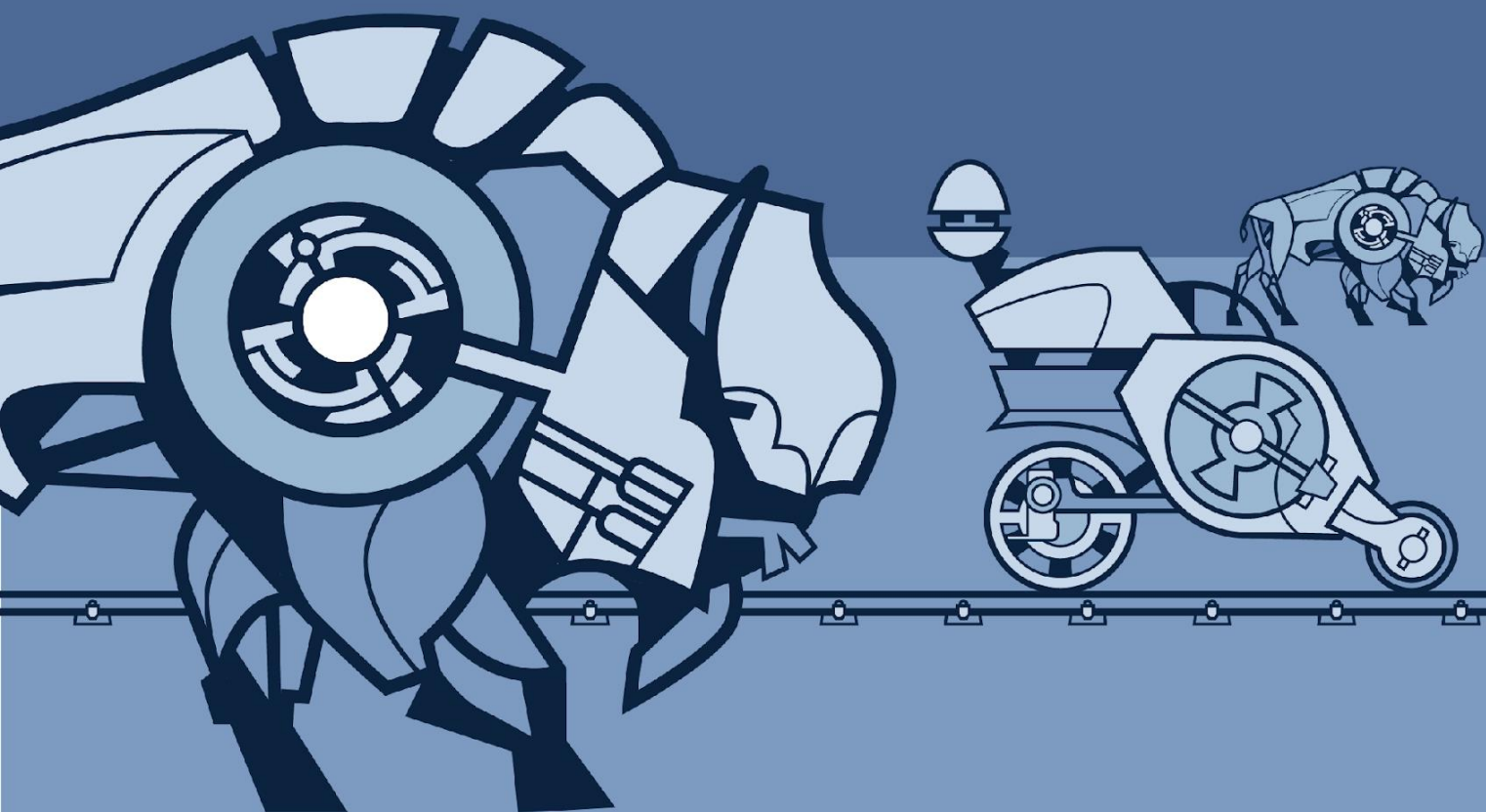




2024. aasta 6 kuu auditeerimata konsolideeritud

# VAHEARUANNE



**Kontaktandmed:**

Juriidiline aadress: Metall 3, 10615 Tallinn, Eesti Vabariik

Äriregistri kood: 11575850

Vahearuanne algus: 01.01.2024

Vahearuanne lõpp: 30.06.2024

Telefon: +372 615 7600

E-post: [info@operail.com](mailto:info@operail.com)

Kodulehekülg: [www.operail.com](http://www.operail.com)

Tegevusala: raudteetranspordi korraldamine

## Sisukord

Sisukord .....	3
Tegevusaruanne .....	4
Kontserni tutvustus .....	4
Olulisemad finantsnäitajad.....	5
Ülevaade aruandeperioodil toimunud .....	5
Kaubaveod .....	5
Hooldused ja remont.....	6
Lõpetatud tegevusvaldkonnad .....	7
Investeeringud.....	7
Auditeerimata konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne .....	8
Auditeerimata konsolideeritud finantsseisundi aruanne.....	8
Auditeerimata konsolideeritud koondkasumiaruanne .....	9
Auditeerimata konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	10
Juhatuse kinnitus konsolideeritud raamatupidamise vahearuannde .....	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:

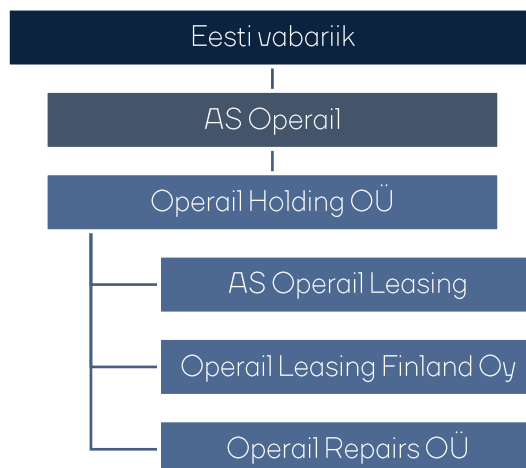
- Kaubavedu Eestis
- Veeremi rent 1520 mm ning 1524 mm raudteel
- Veeremi hooldus ja remont ning vedurite moderniseerimine

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 30.06.2024 seisuga.



## Olulisemad finantsnäitajad

<i>tuhandetes eurodes</i>	II kvartal 2024	6 kuud 2024	II kvartal 2023	6 kuud 2023
Äritulud	4,4	8,4	6,3	15,7
EBITDA	-0,6	-1,7	0,0	0,7
EBITDA marginaal	-14%	-20%	-1%	5%
Puhaskahjum	-1,4	-3,2	-1,0	-16,3
Puhaskasumi marginaal	-32%	-38%	-15%	-104%
Omakapitali määr*	48%	48%	52%	52%
Netovõlg*	3,1	3,1	11,4	11,4

\*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 toimunust

24. veebruaril 2022. aastal alanud laiaulatuslik sõjategevus Ukrainas ja kehtestatud sanktsioonid avaldavad negatiivset mõju kogu majanduspiirkonnale ja seeläbi 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 turusegmendis konkureerivatele ettevõtetele, on Operaili konkurentsivõime piiratud.

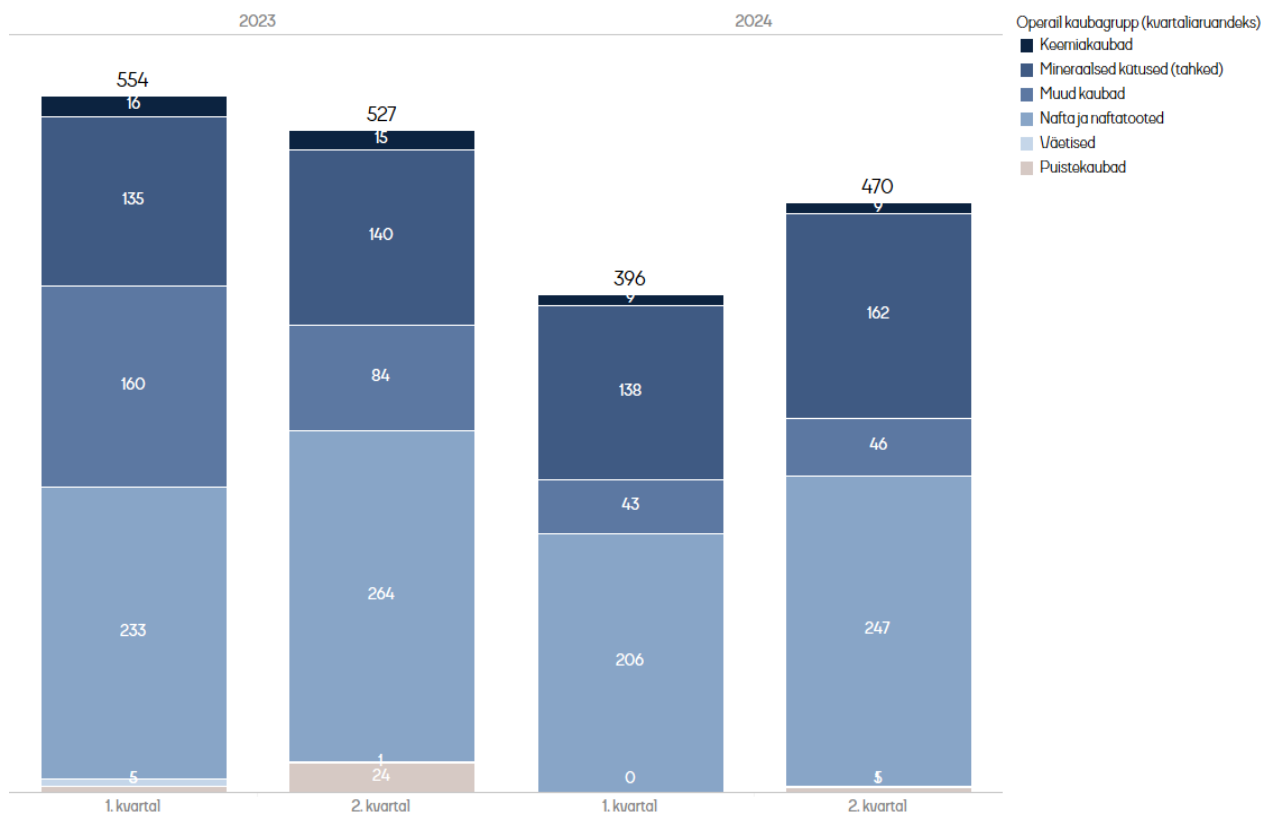
Veomahtude languse negatiivse mõju kompenseerimiseks on Operail pööranud suurt rõhku töö- ja äriprotsesside efektiivsemaks muutmisele.

15. veebruaril võttis Vabariigi Valitsus vastu otsuse alustada Operaili erastamise protsessi. Ettevõttesisesed ettevalmistustööd selleks algasid esimeses kvartalis.

## Kaubaveod

Operaili 2024. a teise kvartali kaubaveomaht Eestis oli 0,47 miljonit tonni (võrreldes 2023. a sama perioodiga -11%). Operail kontserni töötajate arv oli 30.06.2024 seisuga 194 (30.06.2023: 261).

## Eesti veomahud kaubagrupi kvartaalselt (tuh tonni)



AS Operaili veomaht võrreldes eelmise aasta teise kvartaliga langes kõigis kaubagruppides, v.a tahked mineraalsed kütused. Suurema osa veomahu langusest andis maanteele liikunud siseriiklik puit ja vanametall (kokku -21 tuhat tonni), puistekaubad (-19 tuhat tonni) ja vedelad mineraalsed kütused (-17 tuhat tonni).

Suurima veomahuga kaubagrupp oli käesoleval aruandeperioodil vedelad mineraalsed kütused 0,25 miljoni tonniga (võrreldes 2023. aasta sama perioodiga -6%). Veomahult teine kaubagrupp oli tahked mineraalsed kütused 0,16 miljoni tonniga (võrreldes 2023. aasta sama perioodiga +16%). Veomahult kolmas kaubagrupp oli muud kaubad 0,04 miljoni tonniga (võrreldes 2023. aasta sama perioodiga -2%). Kogu veomahust oli transiidi osakaal 1% (0,005 miljonit tonni), vähenedes aastaga 92% võrra.

Konteinerkaupade veomaht 2024. aasta teises kvartalis oli 6163 TEU-d (võrreldes 2023. aasta sama perioodiga -24%). Mahud langesid Eesti-sisestel multimodaalsetel vedudel 22%, eksportvedudel 44%, importvedudel 78% ja transiitvedudel 72%.

### 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

Lõpetatud tegevusvaldkondade all kajastuvad veeremi rendiäri ja Soome kaubaveoäri. Antud ärisuundade müügid viidi lõpuni 2023. aastal.

## Investeeringud

2024. aasta 6 kuu jooksul investeeris kontsern kokku 167 tuhat eurot, samal perioodil 2023: 137 tuhat eurot. Peamised investeeringud olid veovahendid. Peamine investeering oli seotud veoki soetamisega multimodaalse teenuse efektiivsemaks pakkumiseks.

# Auditeerimata konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne

## Auditeerimata konsolideeritud finantsseisundi aruanne

<i>tuhandetes eurodes</i>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>VARAD</b>		
<b>Põhivara</b>		
Materiaalne põhivara	18 601	19 833
Kasutusõiguse varad	6 867	7 265
<b>Põhivara kokku</b>	<b>25 468</b>	<b>27 099</b>
<b>Käibevara</b>		
Varud	3 343	3 478
Muud nõuded	304	5 438
Nõuded ostjate vastu	1 942	1 627
Raha ja rahalähendid	25 919	23 249
Müügiotel varad	6 277	6 277
<b>Käibevara kokku</b>	<b>37 786</b>	<b>40 070</b>
<b>VARAD KOKKU</b>	<b>63 254</b>	<b>67 169</b>
<b>OMAKAPITAL JA KOHUSTISED</b>		
<b>Omakapital</b>		
Aksiakapital	24 476	24 476
Ülekurss	17 256	17 256
Kohustuslik reservkapital	391	391
Muud reservid	1	1
Jaotamata kasum	-11 991	-8 785
<b>Omakapital kokku</b>	<b>30 133</b>	<b>33 340</b>
<b>Pikaajalised kohustised</b>		
Rendikohustised	10 295	10 145
Eraldised	547	550
<b>Pikaajalised kohustised kokku</b>	<b>10 842</b>	<b>10 695</b>
<b>Lühiajalised kohustised</b>		
Võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustised	17 116	16 835
Lepingulised kohustised	99	0
Rendikohustised	353	756
Eraldised	636	1 249
Müügiotel varadega seotud kohustised	4 075	4 294
<b>Lühiajalised kohustised kokku</b>	<b>22 279</b>	<b>23 134</b>
<b>KOHUSTISED KOKKU</b>	<b>33 121</b>	<b>33 829</b>
<b>OMAKAPITAL JA KOHUSTISED KOKKU</b>	<b>63 254</b>	<b>67 169</b>



**Auditeerimata konsolideeritud koondkasumiaruanne**

<i>tuhandetes eurodes</i>	<b>II kvartal 2024</b>	<b>6 kuud 2024</b>	<b>II kvartal 2023</b>	<b>6 kuud 2023</b>
<b>JÄTKUVAD TEGEVUSVALDKONNAD</b>				
Tulu kliendilepingutest	4 351	8 121	5 986	11 967
Muud äritulud	90	281	224	331
<b>Äritulud kokku</b>	<b>4 441</b>	<b>8 402</b>	<b>6 211</b>	<b>12 298</b>
<b>ÄRIKULUD</b>				
Kaubad, materjal ja teenused	2 193	4 232	-2 842	5 928
Mitmesugused tegevuskulud	611	1 131	-618	1 220
Tööjõukulud	2 157	4 562	-2 778	5 429
Põhivara kulum ja väärtuse langus	797	1 593	-799	1 765
Muud ärikulud	6	13	-12	347
<b>Ärikulud kokku</b>	<b>5 763</b>	<b>11 531</b>	<b>7 048</b>	<b>14 689</b>
<b>ÄRIKASUM/-KAHJUM</b>	<b>-1 323</b>	<b>-3 129</b>	<b>-837</b>	<b>-2 391</b>
Finantstulud ja -kulud	-116	-163	-57	269
<b>ARUANDEAASTA KAHJUM JÄTKUVATEST TEGEVUSVALDKONDADEST</b>	<b>-1 439</b>	<b>-3 292</b>	<b>-894</b>	<b>-2 122</b>
Aruandeaasta kasum/kahjum lõpetatud äritegevusest	19	79	-68	-14 132
<b>ARUANDEAASTA KOONDKAHJUM KOKKU</b>	<b>-1 420</b>	<b>-3 213</b>	<b>-962</b>	<b>-16 254</b>

## Auditeerimata konsolideeritud rahavoogude aruanne

<i>tuhandetes eurodes</i>	II kvartal 2024	6 kuud 2024	II kvartal 2023	6 kuud 2023
<b>Rahavood äritegevusest</b>				
Aruandeaasta puhaskasum	-1 420	-3 213	-962	-16 254
Korrigeerimised				
Põhivara kulum ja väärtuse langus	850	1 700	853	2 176
Finantstulu/-kulu	-47	-155	58	14 790
Tulumaks	0	0	14	40
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-14	-60	19	-394
Töövõimekaotuse hüvitiste reservi ja muude eraldiste korrigeerimised	-189	-616	8	17
Muud korrigeerimised	0	0	-447	-1 912
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>600</b>	<b>869</b>	<b>505</b>	<b>14 717</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 188	-196	269	1 339
Varude muutus	82	135	-33	127
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	43	380	-1 527	-10 027
Laekunud intressid	249	874	174	261
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>742</b>	<b>-1 151</b>	<b>-1 574</b>	<b>-9 836</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>				
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-137	-167	-49	-137
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	105	157	1	45 934
Laekunud finantsinvesteeringute müügist	0	0	0	119
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-31</b>	<b>-10</b>	<b>-48</b>	<b>45 916</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>				
Saadud rendikohustised	147	147	0	0
Antud laenud	0	0	0	-8 830
Antud laenude tagasimaksed	2 466	4 700	0	0
Rendilepingute põhiosamaksed	-295	-619	-4 397	-29 097
Makstud tulumaks	0	0	-14	-40
Makstud intressid	-195	-396	-273	-644
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>2 122</b>	<b>3 832</b>	<b>-4 684</b>	<b>-38 611</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>2 833</b>	<b>2 671</b>	<b>-6 306</b>	<b>-2 531</b>
Raha ja rahalähendid perioodi alguses	23 087	23 249	25 256	21 482
Raha ja rahalähendite muutus	2 833	2 671	-6 306	-2 531
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1	-1	-1
<b>Raha ja rahalähendid perioodi lõpus</b>	<b>25 919</b>	<b>25 919</b>	<b>18 950</b>	<b>18 950</b>

Tabelis esitletud rahavood sisaldavad nii jätkuvaid kui ka lõpetatud tegevusvaldkondasid.

## Juhatuse kinnitus konsolideeritud raamatupidamise vahearuandele

30.06.2024 lõppenud 6 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 (31.08.2024), on konsolideeritud lühendatud raamatupidamise vahearuanDES nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. AS Operail ja tema tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad ettevõtjad.

/allkirjastatud digitaalselt/

Merle Kurvits  
juhatuse liige

31.08.2024

