

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Tarbegaas

registrikood: 10988254

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 55
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6776421

e-posti aadress: gaas@tarbegaas.ee

veebilehe aadress: www.tarbegaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Müügitulu	11
Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 4 Üldhalduskulud	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustised	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Tarbegaasi kontsern müüs 2022.a majandusaastal maagaasi ja võrguteenust Tallinna, Sindi-Paikuse-Pärnu ning Ihaste müügipiirkonnas Tartus.

Kontsern teenis 2022. aastal 2,05 mln eurot müügitulu (2021: 1,62 mln eurot) ning 18 tuhat eurot puhaskasumit (2021: 43 tuhat eurot), müües 2,35 miljonit m³ võrguteenust ja maagaasi (2021: 3,7 miljonit m³).

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
(aasta kohta või 31.detsembri seisuga)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustused)	1,9	1,4
Omakapital varadest (omakapital / varad kokku)	85%	76%
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / müügitulu)	1%	3%
Varade tootlus (puhaskasum / aasta keskmised koguvarad)	1%	2%
Varade tulukus (müügitulu + muud äritulud / aasta keskmised koguvarad)	98%	77%
Omakapitali tootlus (puhaskasum / aasta keskmine omakapital)	1%	3%

Kontsernis töötas 2022. aastal keskmiselt 2 töötajat (2021: 2 töötajat), kellele arvestati koos maksudega tasusid 75 tuh eurot (2021: 65 tuh eurot), sh. juhatuse liikmele 61 tuh eurot (2021: 50 tuh eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 053 161	1 620 236	2
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 908 463	-1 458 430	3
Brutokasum (-kahjum)	144 698	161 806	
Üldhalduskulud	-126 665	-116 921	4
Muud äritulud	1 864	78	
Muud ärikulud	-666	-459	
Ärikasum (kahjum)	19 231	44 504	
Intressitulud	23	22	
Intressikulud	-1 020	-1 734	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 234	42 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 234	42 792	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	18 234	42 792	

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	250 175	181 179	
Nõuded ja ettemaksed	327 886	496 933	6
Kokku käibevarad	578 061	678 112	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 406 951	1 513 050	9
Immateriaalsed põhivarad	677	1 063	10
Kokku põhivarad	1 407 628	1 514 113	
Kokku varad	1 985 689	2 192 225	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 958	11 435	12
Võlad ja ettemaksed	273 363	486 698	13
Kokku lühiajalised kohustised	299 321	498 133	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	25 958	12
Kokku pikaajalised kohustised	0	25 958	
Kokku kohustised	299 321	524 091	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	56 000	56 000	15
Ülekurss	289 753	289 753	
Kohustuslik reservkapital	3 398	3 398	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 318 983	1 276 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 234	42 792	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 686 368	1 668 134	
Kokku omakapital	1 686 368	1 668 134	
Kokku kohustised ja omakapital	1 985 689	2 192 225	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 231	44 504	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	128 799	127 679	9,10
Kokku korrigeerimised	128 799	127 679	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	169 046	-321 502	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-168 330	288 878	
Kokku rahavood äritegevusest	148 746	139 559	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 313	-19 988	9,10
Laekunud intressid	23	22	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 290	-19 966	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-11 435	-60 929	
Makstud intressid	-1 025	-1 743	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-45 000	-100 000	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 460	-162 672	
Kokku rahavood	68 996	-43 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	181 179	224 258	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 996	-43 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	250 175	181 179	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	56 000	289 753	3 398	1 276 191	1 625 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	42 792	42 792
31.12.2021	56 000	289 753	3 398	1 318 983	1 668 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	18 234	18 234
31.12.2022	56 000	289 753	3 398	1 337 217	1 686 368

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tarbegaas OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud, lähtudes Eesti Finantsaruandluse standardist ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, va. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on alljärgnevalt kirjeldatud teisiti. Eesti Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Tarbegaas OÜ raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Tarbegaas OÜ on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Osakapitali vähendamine on kajastatud lühiajalistes kohustustes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Tarbegaas OÜ (edaspidi ka Emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete finantsandmeid liidetuna rida-realt.

Tütarettevõtte on ettevõtte, kus Emaettevõtte omab määravat mõju ehk kontrolli. Kontroll tähendab võimet määrata tütarettevõtte finants- ja tegevuspõhimõtteid kas läbi osaluse, lepingu alusel või mõnel muul viisil. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu, kui Emaettevõtte omab otseselt ja/või kaudselt (teiste tütarettevõtete kaudu) kokku üle poolte tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest.

Tütarettevõtete varad, kohustused, tulud, kulud ja rahavood konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on Kontsernile üle läinud ning konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil Kontserni valitsev mõju või ühine kontroll investeringuobjekti üle katkes.

Kõik Emaettevõtte ja tütarettevõtete vahel toimunud tehingutest tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud, rahavood ning realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse konsolideeritud finantsaruannetes täies ulatuses. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui nende tekkimise sisuliseks põhjuseks on vara väärtuse langus.

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille korral hinnatakse tütarettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (edaspidi koos ka „netovara“) nende õiglasele väärtusele. Äriühenduse soetusmaksumuse ning investeringuobjekti netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Kui Kontserni osa investeringuobjekti õiglases väärtuses kajastatud netovaras ületab äriühenduse soetusmaksumust, hindab Kontsern uuesti omandatava tütar- või ühisettevõtte varaobjekte, kohustusi ja tingimuslike kohustusi ning kajastab iga ülejääki (tekkinud negatiivset firmaväärtust) kasumiaruandes koheselt tuluna.

Tütarettevõtete müügil kajastatakse vahe tütarettevõtte müügihinna ning Kontserni osa tütarettevõtte varade, kohustuste ning firmaväärtuse vahel koheselt kasumiaruandes kasumi või kahjumina ridadel „Finants- ja investeerimistegevuse tulud“ või „Finants- ja investeerimistegevuse kulud“. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb Kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks või muu finantsvarana.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algul arvele soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglase väärtus. Erandiks on õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Olulise finantsvara puhul hinnatakse iga objekti väärtuse vähenemist eraldi. Kui nõudesumma laekumise tähtpäevast on möödunud 180 päeva või üle selle, loetakse nõudesumma ebatõenäoliselt laekuvaks ning kantakse 100% ulatuses kuluks. Kui vara väärtuse vähenemine ilmneb kiiremini, hinnatakse nõuded alla varem.

Kui nõue, mis on alla hinnatud, siiski laekub või toimub muu sündmus, mis tühistab allahindluse, esitatakse allahindluse tühistamine kasumiaruande selle kulukirje vähendusena, kus allahindlus algul kajastati.

Nõuete ja lunastustähtajani hoitavate finantsinvesteeringute intressitulu kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja -kulude real.

Soetusmaksumuses kajastatav finantsvara:

Soetusmaksumuses kajastatav finantsvara hinnatakse kaetava väärtuseni alla juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest väiksem. Soetusmaksumuses kajastatava finantsvara kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus eeldatav rahavoog diskonteerituna samasuguste finantsvarade turul kehtiva keskmise tulususemääraga. Finantsvara allahindlus esitatakse kasumiaruandes finantskuluna ning sellist allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvara kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele, samuti siis, kui tekib kohustus need rahavood täies ulatuses ja märkimisväärse viivitusega edasi kanda kolmandale osapooltele, kellele kantakse üle enamik finantsvaraga seotud riske ja hüvesid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse raha ja lühiajalisi (soetushetkest arvestades kuni 3-kuulise tähtajaga) suure likviidsusega investeeringuid, mida tehingu tegelikust tähtajast lähtudes on võimalik kuni kolme kuu jooksul muuta teadaolevaks rahasummaks ning mille turuväärtuse olulise muutuse risk on ebaoluline. Sellised varad on sularaha, nõudmiseni ja kuni kolmekuulise tähtajaga hoiustatud raha ning rahaturufondi osakud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille maksumus on vähemalt 639 eurot ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 639 euro ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta, esitatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% ulatuses kuluks. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Soetamise järel kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis jääkväärtuses ehk soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb selgesti eristatavatest ja erineva eeldatava kasuliku elueaga komponentidest, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varakirjetena. Iga komponendi amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes komponendi eeldatavast kasulikust elueast.

Arvele võetud materiaalse põhivara seotud hilisemad väljaminekud, nt mõne varaobjekti osade asendamine, lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et Ettevõtte saab sellest väljaminekust tulevikus majanduslikku kasu, ning (b) väljaminekuga seotud vara soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Selliselt asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik muud põhivara seotud väljaminekud esitatakse kulutuste tegemise perioodi kuludes.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kantakse soetusmaksumust lineaarselt kuluks. Iga põhivaraobjekti amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara amortiseeritakse hetkeni, kui vara lõppväärtus ületab vara bilansilist jääkmaksumust. Lõppväärtus on summa, mille ettevõtte saaks vara võõrandamisel praegu, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodeid, -norme ja lõppväärtusi vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul. Kui hindamisaluseid muudetakse, võetakse muudatused arvesse edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku vähenemist hinnatakse, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad vara kaetava väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse. Vara väärtuse languse hindamist on kirjeldatud üksikasjalikumalt allpool (vt vara väärtuse languse arvestusprintsipi).

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara

Omandatud immateriaalne vara võetakse arvele soetusmaksumuses. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalsel vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieerunud amortisatsioon ja vara väärtuse vähenemise kahjum.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval analüüsitakse, kas on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad vara kaetava väärtuse vähenemisele alla bilansilise väärtuse. Vajaduse ilmnemise korral või vähemalt kord aastas hindab ettevõtte vara kaetavat väärtust. Kui vara kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, hinnatakse vara üksikuna või raha genereeriva üksusena alla kuni kaetava väärtuseni. Lähtudes sellest, kumb on suurem, on kaetavaks väärtuseks kas varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või vara õiglane väärtus, millest on maha arvatud müügiikulused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25 aastat
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat
Arvuti tarkvara	4-5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Vara, mis on soetatud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse alates rendilepingu jõustumisest bilansis õiglasest väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on väiksem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Laekuvaid ja tasutavaid kasutusrendi makseid periodiseeritakse rendiperioodi tuluna või kuluna lineaarselt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui Ettevõtteil pole tingimusteta õigust lükata kohustuse tasumist edasi rohkem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse lepingus määratletud kohustuse täitmisel, tühistamisel või aegumisel.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldised vaid siis, kui ettevõtteil oli bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenev juriidiline või faktiline kohustus, mille täitmine nõuab tulevikus tõenäoliselt varast loobumist usaldusväärselt määratavas summas.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis võivad konkreetsetel (seni mitte aset leidnud) tingimustel muutuda tulevikus kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tingimuslike kohustustena kajastatakse ka bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenevad kohustused, mis juhtkonna hinnangul ei realiseeru ja/või mida ei saa usaldusväärselt mõõta.

Tulud

Tulu kajastatakse tehingutest saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtuses. Müügitulu kajastatakse vaid saadava majandusliku kasu tõenäolises ulatuses ning usaldusväärselt mõõdetavas määras.

Tulu teenuste müügist:

Teenuse müügi tulu tekib teenuse osutamisel.

Liitumistasude tulud:

Liitumistasud kajastatakse tuluna siis, kui liitumisega seotud teenus on osutatud ning puudub sisuline risk, et liitumistasud tuleks tagastada.

Finantstulud:

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Dividenditulu võetakse arvele nõudeõiguse tekkimise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 053 161	1 620 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 053 161	1 620 236
Kokku müügitulu	2 053 161	1 620 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maagaasi müügitulu	1 710 921	1 139 612
Võrguteenuse müügitulu	304 193	429 049
Liitumistasud	3 023	21 414
Muu müügitulu	35 024	30 161
Kokku müügitulu	2 053 161	1 620 236

Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Amortisatsioonikulu	-128 097	-127 019
Maagaasi ostukulud	-1 585 948	-1 069 282
Võrguteenuse ostukulud	-148 485	-215 272
Torustike hoolduskulud	-45 933	-46 857
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 908 463	-1 458 430

Lisa 4 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Transpordikulud	-11 240	-12 861	
Mitmesugused bürookulud	-13 287	-13 507	
Tööjõukulud	-74 882	-65 284	5
Amortisatsioonikulu	-702	-660	
Muud	-40	-20	
Raamatupidamisteenuse, finantsjuhtimise, auditi kulud	-9 712	-7 512	
Õigusabi, muud konsultatsioonid	-2	-277	
Juhtimisteenuse kulu	-16 800	-16 800	
Kokku üldhalduskulud	-126 665	-116 921	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Kokku tööjõukulud	-74 882	-65 284
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	327 686	327 686
Ostjatelt laekumata arved	327 686	327 686
Ettemaksed	200	200
Tulevaste perioodide kulud	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 886	327 886
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	496 733	496 733
Ostjatelt laekumata arved	496 733	496 733
Ettemaksed	200	200
Tulevaste perioodide kulud	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	496 933	496 933

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 710	12 925
Üksikisiku tulumaks	2 767	1 759
Erisoodustuse tulumaks	105	144
Sotsiaalmaks	5 116	3 397
Kohustuslik kogumispension	303	200
Töötuskindlustusmaksed	42	42
Aktiisimaks	11 544	20 578
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 587	39 045

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10984144	Ihaste Gaas OÜ	Eesti	Maagaasi võrguettevõtja	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Ihaste Gaas OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 993 233	4 053	1 508	5 113	3 003 907
Akumuleeritud kulum	-1 378 720	-4 053	-779	0	-1 383 552
Jääkmaksumus	1 614 513	0	729	5 113	1 620 355
Ostud ja parendused	19 988				19 988
Amortisatsioonikulu	-127 020		-273	0	-127 293
Ümberliigitamised	5 113		0	-5 113	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	5 113		0	-5 113	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 018 334	4 053	1 508	0	3 023 895
Akumuleeritud kulum	-1 505 740	-4 053	-1 052	0	-1 510 845
Jääkmaksumus	1 512 594	0	456	0	1 513 050
Ostud ja parendused	21 730	0	583		22 313
Amortisatsioonikulu	-128 096	0	-316		-128 412
31.12.2022					
Soetusmaksumus	3 040 064	4 053	2 090		3 046 207
Akumuleeritud kulum	-1 633 836	-4 053	-1 367		-1 639 256
Jääkmaksumus	1 406 228	0	723		1 406 951

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	8 517	8 517
Akumuleeritud kulum	-7 067	-7 067
Jääkmaksumus	1 450	1 450
Amortisatsioonikulu	-387	-387
31.12.2021		
Soetusmaksumus	8 517	8 517
Akumuleeritud kulum	-7 454	-7 454
Jääkmaksumus	1 063	1 063
Amortisatsioonikulu	-386	-386
31.12.2022		
Soetusmaksumus	8 517	8 517
Akumuleeritud kulum	-7 840	-7 840
Jääkmaksumus	677	677

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	7 627	10 497

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi ja sõiduauto.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	25 958	25 958			2,9%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	25 958	25 958					
Laenukohustised kokku	25 958	25 958					

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	37 393	11 435	25 958		2,9%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	37 393	11 435	25 958				
Laenukohustised kokku	37 393	11 435	25 958				

Seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2021 on Tarbegaas OÜ pangalaenude tagatiseks on panditud lhaste Gaas OÜ osad, emaettevõtte Tarbegaas OÜ vallasvara, lhaste Gaas OÜ vallasvara ning pant lhaste Gaas OÜ kasuks seatud isiklikele kasutusõigustele lhaste piirkonnas asuvatele kinnistutele.

24.01.2023 pikendati pangalaenu, uus tähtaeg on 2025.a ja intressimäär 4.9% + 6-kuu euribor.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	235 966	235 966	
Võlad töövõtjatele	5 810	5 810	
Maksuvõlad	31 587	31 587	7
Kokku võlad ja ettemaksed	273 363	273 363	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	398 137	398 137	
Võlad töövõtjatele	4 511	4 511	
Maksuvõlad	39 045	39 045	7
Muud võlad	5	5	
Intressivõlad	5	5	
Muud võlad osanikele	45 000	45 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	486 698	486 698	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 069 774	1 055 186
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	267 443	263 797
Kokku tingimuslikud kohustised	1 337 217	1 318 983

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2022.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	56 000	56 000
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2022 on: 28000 EUR; 12181 EUR; 9730 EUR; 6089 EUR. 2022.a aastal tehti osanikele väljamakseid summas 45 000 eurot ja 2021. aastal 100 000 eurot.		

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	45 769	37 882

Kontsern loeb seotud osapoolteks:

- omanikke, nende lähikondseid ja nendega seotud ettevõtteid;
- konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 023 483	878 503
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-952 622	-789 882
Brutokasum (-kahjum)	70 861	88 621
Üldhalduskulud	-106 227	-94 046
Muud ärikulud	-666	-461
Kokku ärikasum (-kahjum)	-36 032	-5 886
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	60 000
Intressitulud	11	7
Intressikulud	0	-345
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 021	53 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 021	53 776

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	68 047	59 581
Nõuded ja ettemaksed	126 049	237 493
Kokku käibevarad	194 096	297 074
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Materiaalsed põhivarad	877 520	969 314
Kokku põhivarad	880 020	971 814
Kokku varad	1 074 116	1 268 888
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	104 946	263 697
Kokku lühiajalised kohustised	104 946	263 697
Kokku kohustised	104 946	263 697
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	56 000	56 000
Ülekurss	289 753	289 753
Kohustuslik reservkapital	3 398	3 398
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	656 040	602 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 021	53 776
Kokku omakapital	969 170	1 005 191
Kokku kohustised ja omakapital	1 074 116	1 268 888

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-36 032	-5 886
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	92 377	92 297
Kokku korrigeerimised	92 377	92 297
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	111 444	-140 959
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-113 751	129 125
Laekunud intressid	11	6
Kokku rahavood äritegevusest	54 049	74 583
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-583	-2 928
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	60 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-583	57 072
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-36 380
Makstud intressid	0	-353
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-45 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 000	-136 733
Kokku rahavood	8 466	-5 078
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 581	64 659
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 466	-5 078
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 047	59 581

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	56 000	289 753	3 398	602 264	951 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	53 776	53 776
31.12.2021	56 000	289 753	3 398	656 040	1 005 191
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-2 500	-2 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	665 443	665 443
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	56 000	289 753	3 398	1 318 983	1 668 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-36 021	-36 021
31.12.2022	56 000	289 753	3 398	620 019	969 170
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-2 500	-2 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	719 698	719 698
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	56 000	289 753	3 398	1 337 217	1 686 368

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2023

Osaühing Tarbegaas (registrikood: 10988254) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TAMMAI	Juhatuse liige	11.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing Tarbegaas osanikele

Oleme üle vaadanud Osäühing Tarbegaas ja tema tütaretevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende konsolideeritud finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

11. aprill 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tarbegaas (registrikood: 10988254) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	11.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 318 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 234
Kokku	1 337 217
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 217 217
Kokku	1 337 217

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 318 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 234
Kokku	1 337 217
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 217 217
Kokku	1 337 217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	861513	84.17%	Jah
Maagaasi ülekanne ja jaotus maagaasivõrgu kaudu	35221	146596	14.32%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6776421
E-posti aadress	gaas@tarbegaas.ee
Veebilehe aadress	www.tarbegaas.ee