

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Tarbegaas

registrikood: 10988254

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 55
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6776421

e-posti aadress: gaas@tarbegaas.ee

veebilehe aadress: www.tarbegaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	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	11
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	12
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	19
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22

Tegevusaruanne

Tarbegaasi kontsern müüs 2020.a majandusaastal maagaasi ja võrguteenust Tallinna, Sindi-Paikuse-Pärnu ning Ihaste müügipiirkonnas Tartus.

Kontsern teenis 2020. aastal 821 tuh eurot müügitulu (2019: 932 tuh eurot) ning 72 tuhat eurot puhaskasumit (2019: 55 tuhat eurot), müües 3 miljonit m3 võrguteenust ja maagaasi (2019: 3 miljonit m3).

Peamised näitajad:

	2020	2019
EUR		
Müügitulu	821 376	932 150
Muud äritulud	74	551
Puhaskasum	71 539	54 619
Käibevara	370 411	327 791
Põhivara	1 621 805	1 648 955
Varad kokku	1 992 216	1 976 746
Laenukohustused	98 323	97 916
Omakapital	1 770 342	1 753 803

	2019	2019
(aasta kohta või 31.detsembri seisuga)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustused)	2,0	1,8
Omakapital varadest (omakapital / varad kokku)	89%	88%
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / müügitulu)	9%	6%
Varade tootlus (puhaskasum / aasta keskmised koguvard)	4%	3%
Varade tulukus (müügitulu + muud äritulud / aasta keskmised koguvard)	41%	44%
Omakapitali tootlus (puhaskasum / aasta keskmine omakapital)	4%	3%

Kontsernis töötas 2020. aastal keskmiselt 2 töötajat (2019: 2 töötajat), kellele arvestati koos maksudega tasusid 73 tuh eurot (2019: 65 tuh eurot), sh. juhatuse liikmele 52 tuh eurot (2019: 50 tuh eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	224 258	192 396	
Nõuded ja ettemaksed	146 153	135 395	6
Kokku käibevarad	370 411	327 791	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 620 355	1 647 591	9
Immateriaalsed põhivarad	1 450	1 364	10
Kokku põhivarad	1 621 805	1 648 955	
Kokku varad	1 992 216	1 976 746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 702	56 646	12
Võlad ja ettemaksed	123 551	125 027	13
Kokku lühiajalised kohustised	183 253	181 673	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 621	41 270	12
Kokku pikaajalised kohustised	38 621	41 270	
Kokku kohustised	221 874	222 943	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	56 000	57 000	15
Ülekurss	434 753	488 753	
Kohustuslik reservkapital	3 398	3 398	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 204 652	1 150 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 539	54 619	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 770 342	1 753 803	
Kokku omakapital	1 770 342	1 753 803	
Kokku kohustised ja omakapital	1 992 216	1 976 746	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	821 376	932 150	2
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-622 354	-760 484	3
Brutokasum (-kahjum)	199 022	171 666	
Üldhalduskulud	-124 239	-114 785	4
Muud äritulud	74	551	
Muud ärikulud	-522	-305	
Äri kasum (kahjum)	74 335	57 127	
Intressitulud	32	53	
Intressikulud	-2 828	-2 561	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 539	54 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 539	54 619	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	71 539	54 619	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	74 335	57 127	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	121 447	116 066	9,10
Kokku korrigeerimised	121 447	116 066	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 758	68 114	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 475	-49 881	
Kokku rahavood äritegevusest	183 549	191 426	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-94 297	-48 780	9,10
Laekunud intressid	32	53	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-94 265	-48 727	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	69 900	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-69 494	-55 954	
Makstud intressid	-2 828	-2 606	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-55 000	-200 000	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 422	-258 560	
Kokku rahavood	31 862	-115 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	192 396	308 257	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 862	-115 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	224 258	192 396	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	57 912	687 841	3 398	1 150 034	1 899 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	54 619	54 619
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-912	-199 088	0	0	-200 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1	-1
31.12.2019	57 000	488 753	3 398	1 204 652	1 753 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	71 539	71 539
Väljakuulutatud dividendid				0	0
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1 000	-54 000	0		-55 000
31.12.2020	56 000	434 753	3 398	1 276 191	1 770 342

Täiendavat informatsiooni vaata lisast nr.15

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 Finantaaruandluse 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 täismahus raamatupidamise aastaaruande.

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 investeeringuobjekti 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 investeeringuobjekti netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Kui Kontserni osa investeeringuobjekti 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 intressitulude 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 akumuliseeritud 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 põhivaraga 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. Sellisel asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik muud põhivaraga 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 akumuliseeritud 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 ilmumise 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 müügikulutused.

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 lühiajaliseks. Samuti kajastatakse lühiajaliseks 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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). (Neto)dividendide maksumääraks on 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel).

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	821 376	932 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	821 376	932 150
Kokku müügitulu	821 376	932 150
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maagaasi müügitulu	360 250	542 803
Võrguteenuse müügitulu	340 741	302 563
Liitumistasud	87 918	54 738
Muu müügitulu	32 467	32 046
Kokku müügitulu	821 376	932 150

Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019
Amortisatsioonikulu	-121 052	-115 801
Maagaasi ostukulud	-292 948	-477 938
Võrguteenuse ostukulud	-167 172	-125 463
Torustike hoolduskulud	-41 182	-41 282
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-622 354	-760 484

Lisa 4 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Transpordikulud	-10 786	-9 490
Mitmesugused bürookulud	-14 018	-11 253
Tööjõukulud	-73 156	-67 654
Amortisatsioonikulu	-394	-265
Muud	-108	-144
Raamatupidamisteenuse, finantsjuhtimise, auditi kulud	-7 512	-7 522
Õigusabi, muud konsultatsioonid	-1 465	-1 657
Juhtimisteenuse kulu	-16 800	-16 800
Kokku üldhalduskulud	-124 239	-114 785

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Kokku tööjõukulud	-73 156	-65 318
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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	145 953	145 953
Ostjatelt laekumata arved	145 953	145 953
Ettemaksed	200	200
Tulevaste perioodide kulud	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 153	146 153
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	134 963	134 963
Ostjatelt laekumata arved	134 963	134 963
Ettemaksed	432	432
Tulevaste perioodide kulud	432	432
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 395	135 395

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 510	10 140
Üksikisiku tulumaks	1 535	1 516
Erisoodustuse tulumaks	168	120
Sotsiaalmaks	2 923	2 993
Kohustuslik kogumispension	172	175
Töötuskindlustusmaksed	60	38
Aktsiisimaks	16 021	21 387
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 389	36 369

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10984144	Ihaste Gaas OÜ	Eesti	Maagaasi võrguettevõtja	100	100

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Kokku
				Lõpetamata projektid	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	2 852 839	4 053	716	5 113	2 862 721
Akumuleeritud kulum	-1 141 932	-4 053	-690	0	-1 146 675
Jääkmaksumus	1 710 907	0	26	5 113	1 716 046
Ostud ja parendused	47 361	0	0	0	47 361
Amortisatsioonikulu	-115 790	0	-26	0	-115 816
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 900 201	4 053	716	5 113	2 910 083
Akumuleeritud kulum	-1 257 723	-4 053	-716	0	-1 262 492
Jääkmaksumus	1 642 478	0	0	5 113	1 647 591
Ostud ja parendused	93 032		792		93 824
Amortisatsioonikulu	-120 997		-63	0	-121 060
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

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 627	6 627
Akumuleeritud kulum	-6 431	-6 431
Jääkmaksumus	196	196
Ostud ja parendused	1 417	1 417
Amortisatsioonikulu	-249	-249
31.12.2019		
Soetusmaksumus	8 044	8 044
Akumuleeritud kulum	-6 680	-6 680
Jääkmaksumus	1 364	1 364
Ostud ja parendused	473	473
Amortisatsioonikulu	-387	-387
31.12.2020		
Soetusmaksumus	8 517	8 517
Akumuleeritud kulum	-7 067	-7 067
Jääkmaksumus	1 450	1 450

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	7 884	7 846

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi ja sõiduautot.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	98 323	59 702	38 621		1,9%-4%	EUR	2021-2023
Pikaajalised laenud kokku	98 323	59 702	38 621				
Laenukohustised kokku	98 323	59 702	38 621				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	97 916	56 646	41 270		1,9%-2,2%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	97 916	56 646	41 270				
Laenukohustised kokku	97 916	56 646	41 270				

Tarbegaas OÜ pangalaenude tagatiseks on panditud Ihaste Gaas OÜ osad, emaettevõtte Tarbegaas OÜ vallasvara, Ihaste Gaas OÜ vallasvara ning pant Ihaste Gaas OÜ kasuks seatud isiklikele kasutusõigustele Ihaste piirkonnas asuvatele kinnistutele.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	93 104	93 104	
Võlad töövõtjatele	3 044	3 044	
Maksuvõlad	27 389	27 389	7
Muud võlad	14	14	
Intressivõlad	14	14	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 551	123 551	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	84 756	84 756	
Võlad töövõtjatele	3 889	3 889	
Maksuvõlad	36 369	36 369	7
Muud võlad	13	13	
Intressivõlad	13	13	
Kokku võlad ja ettemaksed	125 027	125 027	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 020 953	963 722
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	255 238	240 930
Kokku tingimuslikud kohustised	1 276 191	1 204 652

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019 ja 31.12.2020.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	56 000	57 000
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2020 on: 28000 EUR; 12181 EUR; 9730 EUR; 6089 EUR. Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2019 olid: 28500 EUR; 12398 EUR; 9904 EUR; 6198 EUR 2020.a ettevõtte osakapitali vähendamisel tehti osanikele väljamakse summas 55000 EUR: 1000 EUR vähenes osakapitali nimiväärtus ja 54000 EUR ülekurs.		

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	51 841	50 447

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)

	2020	2019
Müügitulu	447 087	489 521
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-340 596	-408 648
Brutokasum (-kahjum)	106 491	80 873
Üldhalduskulud	-96 251	-92 662
Muud äritulud	9	551
Muud ärikulud	-523	-305
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 726	-11 543
Intressitulud	13	2 187
Intressikulud	-1 365	-1 585
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 374	-10 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 374	-10 941

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	64 659	80 053
Nõuded ja ettemaksed	96 534	90 802
Kokku käibevarad	161 193	170 855
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Materiaalsed põhivarad	1 058 684	1 126 653
Kokku põhivarad	1 061 184	1 129 153
Kokku varad	1 222 377	1 300 008
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	36 380	36 478
Võlad ja ettemaksed	89 582	92 664
Kokku lühiajalised kohustised	125 962	129 142
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	27 825
Kokku pikaajalised kohustised	0	27 825
Kokku kohustised	125 962	156 967
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	56 000	57 000
Ülekurss	434 753	488 753
Kohustuslik reservkapital	3 398	3 398
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593 890	604 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 374	-10 941
Kokku omakapital	1 096 415	1 143 041
Kokku kohustised ja omakapital	1 222 377	1 300 008

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 726	-11 543
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	90 716	88 747
Kokku korrigeerimised	90 716	88 747
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 732	58 636
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 081	-47 983
Laekunud intressid	13	0
Kokku rahavood äritegevusest	91 642	87 857
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 747	-21 832
Antud laenude tagasimaksed	0	99 000
Laekunud intressid	0	72 227
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 747	149 395
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 900	0
Saadud laenude tagasimaksed	-43 824	-35 786
Makstud intressid	-1 365	-1 613
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-55 000	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-84 289	-237 399
Kokku rahavood	-15 394	-147
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 053	80 200
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 394	-147
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 659	80 053

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	57 912	687 841	3 398	604 831	1 353 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-10 941	-10 941
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-912	-199 088	0	0	-200 000
31.12.2019	57 000	488 753	3 398	593 890	1 143 041
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	613 262	613 262
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	57 000	488 753	3 398	1 204 652	1 753 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	8 374	8 374
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1 000	-54 000	0	0	-55 000
31.12.2020	56 000	434 753	3 398	602 264	1 096 415
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 500	-2 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				676 427	676 427
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	56 000	434 753	3 398	1 276 191	1 770 342

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2021

Osaühing Tarbegaas (registrikood: 10988254) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TAMMAI	Juhatuse liige	11.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 204 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 539
Kokku	1 276 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 276 191
Kokku	1 276 191

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 204 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 539
Kokku	1 276 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maagaasi ülekanne ja jaotus maagaasivõrgu kaudu	35221	251823	56.33%	Jah
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	180789	40.44%	Ei

Sidevahendid

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