

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	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 2019.a majandusaastal maagaasi ja võrguteenust Tallinna, Sindi-Paikuse-Pärnu ning Ihaste müügipiirkonnas Tartus.

Kontsern teenis 2019. aastal 0,93 mln eurot müügitulu (2018: 1,1 mln eurot) ning 55 tuhat eurot puhaskasumit (2018: 122 tuhat eurot), müües 3 miljonit m³ võrguteenust ja maagaasi (2018: 3,1 miljonit m³).

Peamised näitajad:

	2019	2018
EUR		
Müügitulu	932 150	1 165 807
Muud äritulud	551	47
Puhaskasum	54 619	122 249
Käibevara	327 791	511 766
Põhivara	1 648 955	1 716 242
Varad kokku	1 976 746	2 228 008
Laenukohustused	97 916	153 871
Omakapital	1 753 803	1 899 185

	2019	2018
(aasta kohta või 31.detsembri seisuga)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustused)	1,8	2,22
Omakapital varadest (omakapital / varad kokku)	88%	85%
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / müügitulu)	6%	10%
Varade tootlus (puhaskasum / aasta keskmised koguvard)	3%	6%
Varade tulukus (müügitulu + muud äritulud / aasta keskmised koguvard)	44%	54%
Omakapitali tootlus (puhaskasum / aasta keskmine omakapital)	3%	7%

Kontsernis töötas 2019. aastal keskmiselt 2 töötajat (2018: 2 töötajat), kellele arvestati koos maksudega tasusid 65 318 eurot (2018: 63 197 eurot), sh. juhatuse liikmele 50 447 eurot (2018: 49 695 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	932 150	1 165 807	2
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-760 484	-926 592	3
Brutokasum (-kahjum)	171 666	239 215	
Üldhalduskulud	-114 785	-112 051	4
Muud äritulud	551	47	
Muud ärikulud	-305	-1 314	
Ärikasum (kahjum)	57 127	125 897	
Intressitulud	53	80	
Intressikulud	-2 561	-3 728	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 619	122 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 619	122 249	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	54 619	122 249	

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	192 396	308 257	
Nõuded ja ettemaksed	135 395	203 509	6
Kokku käibevarad	327 791	511 766	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 647 591	1 716 046	9
Immateriaalsed põhivarad	1 364	196	10
Kokku põhivarad	1 648 955	1 716 242	
Kokku varad	1 976 746	2 228 008	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 646	55 954	12
Võlad ja ettemaksed	125 027	174 952	13
Kokku lühiajalised kohustised	181 673	230 906	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	41 270	97 917	12
Kokku pikaajalised kohustised	41 270	97 917	
Kokku kohustised	222 943	328 823	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	57 000	57 912	15
Ülekurss	488 753	687 841	
Kohustuslik reservkapital	3 398	3 398	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 150 033	1 027 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 619	122 249	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 753 803	1 899 185	
Kokku omakapital	1 753 803	1 899 185	
Kokku kohustised ja omakapital	1 976 746	2 228 008	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	57 127	125 897	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	116 066	113 372	9,10
Kokku korrigeerimised	116 066	113 372	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	68 114	-66 959	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-49 881	54 080	
Kokku rahavood äritegevusest	191 426	226 390	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-48 780	-91 481	9,10
Laekunud intressid	53	80	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 727	-91 401	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-55 954	-55 272	
Makstud intressid	-2 606	-3 738	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-200 000	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-258 560	-59 010	
Kokku rahavood	-115 861	75 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	308 257	232 278	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-115 861	75 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	192 396	308 257	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	57 912	687 841	3 398	1 027 785	1 776 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	122 249	122 249
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

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 tulusemääraga. 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 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 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 õiglases 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 õiglases 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 ettevõtte 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 õiglases 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)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	932 150	1 165 807
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	932 150	1 165 807
Kokku müügitulu	932 150	1 165 807
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maagaasi müügitulu	542 803	708 781
Võrguteenuse müügitulu	302 563	293 124
Liitumistasud	54 738	129 897
Muu müügitulu	32 046	34 005
Kokku müügitulu	932 150	1 165 807

Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2019	2018
Amortisatsioonikulu	-115 801	-112 328
Maagaasi ostukulud	-477 938	-663 535
Võrguteenuse ostukulud	-125 463	-109 401
Torustike hoolduskulud	-41 282	-41 328
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-760 484	-926 592

Lisa 4 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Transpordikulud	-9 490	-11 194
Mitmesugused bürookulud	-11 253	-9 504
Tööjõukulud	-67 654	-65 005
Amortisatsioonikulu	-265	-1 044
Muud	-144	-85
Raamatupidamisteenuse, finantsjuhtimise, auditi kulud	-7 522	-7 054
Õigusabi, muud konsultatsioonid	-1 657	-1 365
Juhtimisteenuse kulu	-16 800	-16 800
Kokku üldhalduskulud	-114 785	-112 051

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Kokku tööjõukulud	-65 318	-65 005
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)

	31.12.2019	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	203 098	203 098
Ostjatelt laekumata arved	203 098	203 098
Ettemaksed	411	411
Tulevaste perioodide kulud	411	411
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 509	203 509

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 140	6 978
Üksikisiku tulumaks	1 516	1 314
Erisoodustuse tulumaks	120	199
Sotsiaalmaks	2 993	2 671
Kohustuslik kogumispension	175	155
Töötuskindlustusmaksed	38	43
Aktsiisimaks	21 387	19 709
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 369	31 069

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10984144	Ihaste Gaas OÜ	Eesti	Maagaasi võrguettevõtja	100	100

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	2 761 358	4 053	716	5 113	2 771 240
Akumuleeritud kulum	-1 029 615	-4 053	-549	0	-1 034 217
Jääkmaksumus	1 731 743	0	167	5 113	1 737 023
Ostud ja parendused	91 481	0	0	0	91 481
Amortisatsioonikulu	-112 317	0	-141	0	-112 458
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

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 627	6 627
Akumuleeritud kulum	-5 517	-5 517
Jääkmaksumus	1 110	1 110
Amortisatsioonikulu	-914	-914
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

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	7 846	8 949

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi ja sõiduautot.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	153 871	55 954	97 917		1,9%-2,2%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	153 871	55 954	97 917				
Laenukohustised kokku	153 871	55 954	97 917				

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)

	31.12.2019	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	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	140 448	140 448	
Võlad töövõtjatele	3 376	3 376	
Maksuvõlad	31 069	31 069	7
Muud võlad	59	59	
Intressivõlad	59	59	
Kokku võlad ja ettemaksed	174 952	174 952	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	963 722	920 027
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	240 930	230 007
Kokku tingimuslikud kohustised	1 204 652	1 150 034

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 31.12.2018.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	57 000	57 912
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2019 on: 28500 EUR; 12398 EUR; 9904 EUR; 6198 EUR. Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2018 olid: 28956 EUR; 12596 EUR; 10062 EUR; 6298 EUR 2019.a ettevõtte osakapitali vähendamisel tehti osanikele väljamakse summas 200000 EUR: 912 EUR vähenes osakapitali nimiväärtus ja 199088 EUR ülekurs.		

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	50 447	49 695

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)

	2019	2018
Müügitulu	489 521	651 599
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-408 648	-541 134
Brutokasum (-kahjum)	80 873	110 465
Üldhalduskulud	-92 662	-91 998
Muud äritulud	551	0
Muud ärikulud	-305	-1 101
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 543	17 366
Intressitulud	2 187	4 945
Intressikulud	-1 585	-2 289
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 941	20 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 941	20 022

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	80 053	80 200
Nõuded ja ettemaksed	90 802	219 478
Kokku käibevarad	170 855	299 678
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Nõuded ja ettemaksed	0	99 000
Materiaalsed põhivarad	1 126 653	1 193 500
Immateriaalsed põhivarad	0	68
Kokku põhivarad	1 129 153	1 295 068
Kokku varad	1 300 008	1 594 746
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	36 478	35 786
Võlad ja ettemaksed	92 664	140 674
Kokku lühiajalised kohustised	129 142	176 460
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	27 825	64 304
Kokku pikaajalised kohustised	27 825	64 304
Kokku kohustised	156 967	240 764
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	57 000	57 912
Ülekurss	488 753	687 841
Kohustuslik reservkapital	3 398	3 398
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	604 831	584 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 941	20 022
Kokku omakapital	1 143 041	1 353 982
Kokku kohustised ja omakapital	1 300 008	1 594 746

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 543	17 366
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	88 747	87 410
Kokku korrigeerimised	88 747	87 410
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	58 636	-44 316
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-47 983	41 959
Kokku rahavood äritegevusest	87 857	102 419
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-21 832	-30 866
Antud laenude tagasimaksed	99 000	0
Laekunud intressid	72 227	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	149 395	-30 857
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-35 786	-35 104
Makstud intressid	-1 613	-2 295
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-200 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-237 399	-37 399
Kokku rahavood	-147	34 163
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 200	46 037
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-147	34 163
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 053	80 200

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	57 912	687 841	3 398	584 809	1 333 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	20 022	20 022
31.12.2018	57 912	687 841	3 398	604 831	1 353 982
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	547 703	547 703
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	57 912	687 841	3 398	1 150 034	1 899 185
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2020

Osaühing Tarbegaas (registrikood: 10988254) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TAMMAI	Juhatuse liige	21.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 150 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 619
Kokku	1 204 652
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 204 652
Kokku	1 204 652

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 150 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 619
Kokku	1 204 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	277893	56.77%	Jah
Maagaasi ülekanne ja jaotus maagaasivõrgu kaudu	35221	197469	40.34%	Ei

Sidevahendid

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