

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Tarbegaas

registrikood: 10988254

**tänava/talu nimi, Mustamäe tee 55
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10621

telefon: +372 6776421

e-posti address: gaas@tarbegaas.ee

veebilehe address: 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 Muud äritulud	11
Lisa 4 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 5 Üldhalduskulud	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 12 Kasutusrent	15
Lisa 13 Laenukohustised	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22

Tegevusaruanne

Tarbegaasi kontsern müüs 2017.a majandusaastal maagaasi ja võrguteenust Tallinna, Sindi-Paikuse-Pärnu ning Ihaste müügipiirkonnas Tartus.

Kontsern teenis 2017. aastal 990 tuhat eurot müügitulu (2016: 923 tuhat eurot) ning 96 tuhat eurot puhaskasumit (2016: 189 tuhat eurot), müües 2,94 miljonit m³ võrguteenust ja maagaasi (2016: 3,95 miljoni m³).

Peamised näitajad:

	2017	2016
EUR		
Müügitulu	990 432	922 730
Muud äritulud	1000	0
Puhaskasum	96 103	188 657
Käibevara	368 827	427 873
Põhivara	1 738 133	1 816 366
Varad kokku	2 106 960	2 244 239
Laenukohustused	209 143	263 209
Omakapital	1 776 936	1 800 833

	2017	2016
(aasta kohta või 31.detsembri seisuga)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustused)	2,09	1,18
Omakapital varadest (omakapital / varad kokku)	84%	84%
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / müügitulu)	10%	20%
Varade tootlus (puhaskasum / aasta keskmised koguvard)	4%	8%
Varade tulukus (müügitulu + muud äritulud / aasta keskmised koguvard)	45%	37%
Omakapitali tootlus (puhaskasum / aasta keskmine omakapital)	9%	9%

Kontsernis töötas 2017. aastal keskmiselt 2 töötajat (2016: 2 töötajat), kellele arvestati koos maksudega tasusid 62 353 eurot (2016: 66 507 eurot), sh. juhatuse liikmele 47 028 eurot (2016: 51 963 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	990 432	922 730	2
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-777 029	-614 486	4
Brutokasum (-kahjum)	213 403	308 244	
Üldhalduskulud	-111 869	-113 741	5
Muud äritulud	1 000	0	3
Muud ärikulud	-823	-482	
Ärikasum (kahjum)	101 711	194 021	
Intressitulud	85	1 524	
Intressikulud	-5 693	-6 888	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 103	188 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 103	188 657	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	96 103	188 657	

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	232 278	307 484	
Nõuded ja ettemaksud	136 549	120 389	7
Kokku käibevarad	368 827	427 873	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 737 023	1 814 266	10
Immateriaalsed põhivarad	1 110	2 100	11
Kokku põhivarad	1 738 133	1 816 366	
Kokku varad	2 106 960	2 244 239	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 272	263 209	13
Võlad ja ettemaksud	120 881	100 197	14
Kokku lühiajalised kohustised	176 153	363 406	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	153 871	0	13
Kokku pikaajalised kohustised	153 871	0	
Kokku kohustised	330 024	363 406	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	57 912	63 912	16
Ülekurss	687 841	881 841	
Kohustuslik reservkapital	3 398	3 398	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	931 682	743 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 103	188 657	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 776 936	1 880 833	
Kokku omakapital	1 776 936	1 880 833	
Kokku kohustised ja omakapital	2 106 960	2 244 239	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	101 711	194 021	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	110 375	108 880	10,11
Kokku korrigeerimised	110 375	108 880	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 069	15 091	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	23 639	-7 386	
Kokku rahavood äritegevusest	216 656	310 606	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-32 142	-85 196	10,11
Laekunud intressid	85	1 524	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 057	-83 672	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-54 065	-52 963	
Makstud intressid	-5 740	-6 901	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-200 000	-600 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-259 805	-659 864	
Kokku rahavood	-75 206	-432 930	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	307 484	740 414	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-75 206	-432 930	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	232 278	307 484	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2015	383 200	1 162 553	3 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	188 657	188 657
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-319 288	-280 712	0	0	-600 000
31.12.2016	63 912	881 841	3 398	931 682	1 880 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	96 103	96 103
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-6 000	-194 000	0	0	-200 000
31.12.2017	57 912	687 841	3 398	1 027 785	1 776 936

Täpsem informatsiooni osakapitali kohta vt. lisa 16.

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 tütaretevõtete finantsandmeid liidetuna rida-realt.

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

Tütaretevõtete 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 tütaretevõtete 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.

Tütaretevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille korral hinnatakse tütaretevõtete 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.

Tütaretevõtete müügil kajastatakse vahe tütaretevõtte müügihinna ning Kontserni osa tütaretevõtte varade, kohustuste ning firmaväärtuse vahel koheselt kasumiaruandes kasumi või kahjumina ridadel „Finants- ja investeerimistegevuse tulud“ või „Finants- ja investeerimistegevuse kulud“. Juhul, kui tütaretevõtte osalisel müügil väheneb Kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, kajastatakse järelejäänud osa tütaretevõtte 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 lisakulud 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 lunastustähtjani 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 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 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 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. Selliselt 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 vöörandamisel 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 edasiulatavalt.

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 vöörandamise 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 ilmnenemise 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 müügikulused.

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 põhivara	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.

Finantskohustised

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 kohustised

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 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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	990 432	922 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	990 432	922 730
Kokku müügitulu	990 432	922 730
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maagaasi müügitulu	582 802	440 110
Võrguteenuse müügitulu	268 856	360 471
Liitumistasud	106 422	106 107
Muu müügitulu	32 352	16 042
Kokku müügitulu	990 432	922 730

Lisa 3 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 000	0
Kokku muud äritulud	1 000	0

Lisa 4 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Amortisatsioonikulu	-109 252	-107 746
Maagaasi ostukulud	-534 025	-381 315
Võrguteenuse ostukulud	-94 510	-106 202
Torustike hoolduskulud	-39 242	-19 223
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-777 029	-614 486

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	-8 981	-6 670
Mitmesugused bürookulud	-9 237	-8 369
Tööjõukulud	-63 271	-67 586
Amortisatsioonikulu	-1 123	-1 134
Muud	-101	-288
Raamatupidamisteenuse, finantsjuhtimise, auditi kulud	-11 382	-12 126
Õigusabi, muud konsultatsioonid	-974	-768
Juhtimisteenuse kulu	-16 800	-16 800
Kokku üldhalduskulud	-111 869	-113 741

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Kokku tööjõukulud	62 353	67 586
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	135 327	135 327	
Ostjatelt laekumata arved	135 327	135 327	
Ettemaksed	1 222	1 222	
Tulevaste perioodide kulud	1 222	1 222	
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 549	136 549	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	116 159	116 159	
Ostjatelt laekumata arved	116 159	116 159	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 908	2 908	8
Ettemaksed	1 322	1 322	
Tulevaste perioodide kulud	1 322	1 322	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 389	120 389	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 404	0	4 190
Üksikisiku tulumaks	1 251	0	1 329
Erisoodustuse tulumaks	161	0	118
Sotsiaalmaks	2 463	0	2 520
Kohustuslik kogumispension	146	0	150
Töötuskindlustusmaksed	37	0	50
Aktsiisimaks	13 395	0	12 025
Ettemaksukonto jääk		2 908	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 857	2 908	20 382

Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10984144	Ihaste Gaas OÜ	Eesti	Maagaasi võrguettevõtja	100	100

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 644 020	4 053	716	5 113	5 113	2 653 902
Akumuleeritud kulum	-812 629	-4 053	-260	0		-816 942
Jääkmaksumus	1 831 391	0	456	5 113	5 113	1 836 960
Ostud ja parendused	85 196	0	0	0	0	85 196
Amortisatsioonikulu	-107 746	0	-144	0	0	-107 890
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 729 216	4 053	716	5 113	5 113	2 739 098
Akumuleeritud kulum	-920 375	-4 053	-404	0	0	-924 832
Jääkmaksumus	1 808 841	0	312	5 113	5 113	1 814 266
Ostud ja parendused	32 142	0	0	0	0	32 142
Amortisatsioonikulu	-109 240	0	-145	0	0	-109 385
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 761 358	4 053	716	5 113	5 113	2 771 240
Akumuleeritud kulum	-1 029 615	-4 053	-549	0	0	-1 034 217
Jääkmaksumus	1 731 743	0	167	5 113	5 113	1 737 023

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 627	6 627
Akumuleeritud kulum	-3 537	-3 537
Jääkmaksumus	3 090	3 090
Amortisatsioonikulu	-990	-990
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 627	6 627
Akumuleeritud kulum	-4 527	-4 527
Jääkmaksumus	2 100	2 100
Amortisatsioonikulu	-990	-990
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 627	6 627
Akumuleeritud kulum	-5 517	-5 517
Jääkmaksumus	1 110	1 110

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	6 844	6 291

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi ja sõiduauto.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	209 143	55 272	153 871		1,9%	EUR	25.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	209 143	55 272	153 871				
Laenukohustised kokku	209 143	55 272	153 871				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	263 209	263 209	0		1 kuu Euribor + 2,650%	EUR	25.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	263 209	263 209	0				
Laenukohustised kokku	263 209	263 209	0				

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 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96 981	96 981	
Võlad töövõtjatele	2 517	2 517	
Maksuvõlad	20 857	20 857	8
Muud võlad	526	526	
Intressivõlad	69	69	
Muud viitvõlad	457	457	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 881	120 881	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76 615	76 615	
Võlad töövõtjatele	2 626	2 626	
Maksuvõlad	20 382	20 382	8
Muud võlad	574	574	
Intressivõlad	117	117	
Muud viitvõlad	457	457	
Kokku võlad ja ettemaksed	100 197	100 197	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	822 228	745 346
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	205 557	186 336
Kokku tingimuslikud kohustised	1 027 785	931 682

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017 ja 31.12.2016.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	57 912	63 912
Osade arv (tk)	4	4
<p>Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2017 on: 28956 EUR; 12596 EUR; 10062 EUR; 6298 EUR. Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2016 olid: 31956 EUR; 13901 EUR; 11105 EUR; 6950 EUR.</p> <p>2017.a ettevõtte osakapitali vähendamisel tehti osanikele väljamakse summas 200000 EUR (2016a. 600000 EUR): 6000 EUR vähenes osakapitali nimiväärtus ja 194000 EUR ülekurs (2016.a vastavalt 319288 EUR ja 280712 EUR).</p>		

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	47 028	51 963

Kontsern loeb seotud osapoolteks:

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

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	491 156	473 635
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-441 918	-309 445
Brutokasum (-kahjum)	49 238	164 190
Üldhalduskulud	-88 127	-90 423
Muud ärikulud	-823	-436
Kokku ärikasum (-kahjum)	-39 712	73 331
Intressitulud	5 000	12 512
Intressikulud	-3 572	-4 410
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 284	81 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 284	81 433

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	46 037	231 404
Nõuded ja ettemaksud	170 225	147 053
Kokku käibevarad	216 262	378 457
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Nõuded ja ettemaksud	99 000	99 000
Materiaalsed põhivarad	1 249 908	1 336 644
Immateriaalsed põhivarad	204	340
Kokku põhivarad	1 351 612	1 438 484
Kokku varad	1 567 874	1 816 941
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	35 104	169 092
Võlad ja ettemaksud	98 720	75 605
Kokku lühiajalised kohustised	133 824	244 697
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 090	0
Kokku pikaajalised kohustised	100 090	0
Kokku kohustised	233 914	244 697
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	57 912	63 912
Ülekurss	687 841	881 841
Kohustuslik reservkapital	3 398	3 398
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623 093	541 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 284	81 433
Kokku omakapital	1 333 960	1 572 244
Kokku kohustised ja omakapital	1 567 874	1 816 941

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-39 712	73 331
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	87 118	88 141
Kokku korrigeerimised	87 118	88 141
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 237	11 953
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	23 146	-7 423
Kokku rahavood äritegevusest	52 315	166 002
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-245	-9 200
Antud laenude tagasimaksed	0	131 000
Laekunud intressid	64	1 370
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-181	123 170
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-33 897	-32 795
Makstud intressid	-3 604	-4 418
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-200 000	-600 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-237 501	-637 213
Kokku rahavood	-185 367	-348 041
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	231 404	579 445
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-185 367	-348 041
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 037	231 404

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	383 200	1 162 553	3 398	541 659	2 090 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	81 433	81 433
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-319 288	-280 712	0	0	-600 000
Muud muutused omakapitalis	0	0		1	1
31.12.2016	63 912	881 841	3 398	623 093	1 572 244
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	311 089	311 089
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	63 912	881 841	3 398	931 682	1 880 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-38 284	-38 284
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-6 000	-194 000	0	0	-200 000
31.12.2017	57 912	687 841	3 398	584 809	1 333 960
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	445 476	445 476
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	57 912	687 841	3 398	1 027 785	1 776 936

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.02.2018

Osaühing Tarbegaas (registrikood: 10988254) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TAMMAI	Juhatuse liige	16.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	931 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 103
Kokku	1 027 785
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 027 785
Kokku	1 027 785

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	931 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 103
Kokku	1 027 785

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	326151	66.40%	Jah
Maagaasi ülekanne ja jaotus maagaasivõrgu kaudu	35221	150411	30.62%	Ei

Sidevahendid

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