

2012. A KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus

1. jaanuar 2012

Majandusaasta lõpp

31. detsember 2012

Ärinimi

ENERGATE OÜ

Äriregistri kood

11460006

Aadress

Mustamäe tee 16, 10617 Tallinn

Telefon

372 6 788 630

Faks

372 6 543 020

Elektronpost

info@energate.ee

Kodulehekülg

www.energate.ee

Sisukord

Kontserni lühiseloostus ja kontaktandmed.....	3
Tegevusaruanne.....	4
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	6
Juhatuse kinnitus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele.....	6
Konsolideeritud bilanss.....	7
Konsolideeritud kasumiaruanne.....	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	10
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	11
Lisa 2 Majanduskriisi mõjud.....	19
Lisa 3 Raha ja raha ekvivalendid.....	19
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	19
Lisa 5 Maksuvõlad ja ettemaksed.....	19
Lisa 6 Varud.....	20
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted.....	20
Lisa 8 Materiaalne põhivara.....	21
Lisa 9 Immateriaalne põhivara.....	22
Lisa 10 Lühiajalised laenukohustused.....	23
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed.....	23
Lisa 12 Liitumistasud.....	24
Lisa 13 Pikaajalised kohustused.....	25
Lisa 14 Osakapital.....	25
Lisa 15 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	26
Lisa 16 Muud äritulud.....	26
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	26
Lisa 18 Muud tegevuskulud.....	27
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused.....	27
Lisa 20 Kasutusrent.....	27
Lisa 21 Tööjõukulud.....	27
Lisa 22 Tehingud seotud osapoollega.....	28
Lisa 23 Konsolideerimata finantsaruanded.....	29
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE.....	34
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	35
Juhatuse allkirjad 2012. a konsolideeritud majandusaasta aruandele.....	36
ENERGATE OÜ konsolideerimata müügitulu.....	37
vastavalt EMTAK 2008-le.....	37

Kontserni lühiiseloostus ja kontaktandmed

ENERGATE OÜ kontserni peamiseks tegevusalaks on maagaasi võrkude arendamine ja maagaasi müügi ning jaotusteenuse osutamine. Kontserni peakontor asub Tallinnas. Kontsern annab tööd 11 inimesele.

Juriidiline aadress:	Mustamäe tee 16 10 617 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11460006
Telefon:	372 6 788 630
Faks:	372 6 543 020
E-mail:	info@energate.ee
Audiitor:	RÖDL & PARTNER AUDIT OÜ

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Energate OÜ jätkas 2012-l majandusaastal oma põhitegevust maagaasi võrkude arendamise ja maagaasi müügi ning jaotusteenuse osutamisega.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal kujunes kontserni müügituluks kokku 5,618,449 eurot (2011 aastal 4,146,245 eurot).

Konsolideeritud majandusaasta lõppes kontsernile 888,461 eurose kasumiga (2011 aastal 419,034 eurot). Ettevõtte müüs maagaasi 12,720 tuhat kuupmeetrit (2011 aastal 10,787) ning osutas jaotusteenust 9,949 (2011 aastal 8,512) tuhat kuupmeetrit.

Müügitulust moodustas müük Eestisse 100%.

2012 aastal väljusid konsolideerimisgrupist tütarettevõtted Hob OÜ ja Tuuleeneriga OÜ seoses Energate OÜ kontrolli kaotamisega ettevõtete üle. Nimetatud tütarettevõtted klassifitseeriti ümber sidusettevõteteks. Konsolideerimisgrupi struktuurimuudatusest tulenev mõju finantsnäitajatele avaldus bilansimahu vähenemises 278,466 euro ja perioodi finantstulude kasvus 251,128 euro ulatuses.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (tuh eurot)	5 618	4 146
Brutokasumi määr	20%	10%
Aruandeaasta kasum (tuh eurot)	888	419
Puhasrentaablus	15,8%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,20	0,70
ROA	10,4%	4,9%
ROE	12,8%	6,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Kontsern on investeerinud oma põhivaradesse 2012 aastal 17,785 eurot (2011 aastal 157,355 eurot).

Personal

Kontsernis töötab keskmiselt 11 inimest (2011 aastal 9), kelle palgakulud moodustasid 152,914 eurot (2011 aastal 137,049 eurot), sealhulgas kontserni juhatuse liikmetele makstud tasud 111,796 (2011 aastal 85 321) eurot. Kontsernis on kokku (2012 aastal) 8 juhatuse liiget, kellest 6 töö on tasustatud.

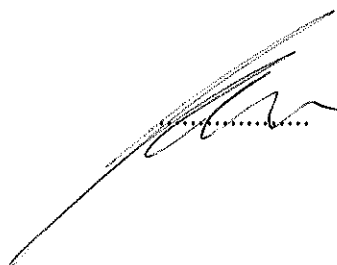
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kontserni eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata tegevusega energeetika valdkonnas ning investeerida laienemisse. Olemasolevates piirkondades tegeleme edasi maagaasivõrkude arendusega ning maagasi müügi ning võrguteenuse osutamisega.

2013 aastal ei ole ette näha olulist kinnisvaraarenduste mahu kasvu. Investeeringumahud võrkude arendusse Energate võrgupiirkondades võivad jääda samasse suurusjärku 2012 aasta omadega.

Hardi Sui

juhatuse liige



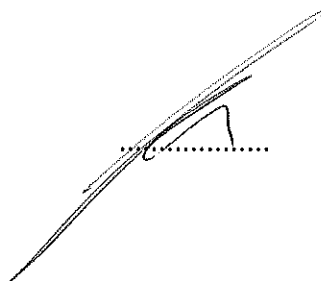
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele**

ENERGATE OÜ juhatus deklareerib oma vastutust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ENERGATE OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ENERGATE OÜ ning tema tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.

Hardi Sui

juhatuse liige



Konsolideeritud bilanss

VARAD	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Käibevara			
Raha ja pangakontod	3	112,082	291,454
Nõuded ja ettemaksed	4,5	2,651,934	766,673
Varud	6	1,090	590
Käibevara kokku		2,765,106	1,058,717
Põhivara			
Materiaalne põhivara (jääkväärtuses)	8	4,228,162	5,503,405
Immateriaalne põhivara	9,7	1,581,826	1,847,721
Põhivara kokku		5,809,988	7,351,126
VARAD KOKKU		8,575,094	8,409,843

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenukohustused	10	220,584	464,365
Võlad, ettemaksed ja muud kohustused	11,12	1,036,195	1,047,797
Lühiajalised kohustused kokku		1,256,779	1,512,162
Pikaajalised kohustused			
Laenud, võlakirjad, kapitalirendi ja muud kohustused	13,12	385,659	620,702
Pikaajalised kohustused kokku		385,659	620,702
KOHUSTUSED KOKKU		1,642,438	2,132,864

Omakapital			
Vähemusosalus	7	0	232,784
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14	131,520	131,520
Aazio		3,610,731	3,610,731
Kohustuslik reservkapital		3,196	3,196
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	19	2,298,748	1,879,714
Aruandeaasta kasum	19	888,461	419,034
Emaettevõtte omakapital kokku		6,932,656	6,044,195
Omakapital kokku		6,932,656	6,276,979
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8,575,094	8,409,843

Konsolideeritud kasumiaruanne

	Lisa	2012	2011
Müügitulu	15,23	5,618,449	4,146,245
Muud äritulud	16	2,015	43,081
Kaubad, toore, materjal, teenused	17,23	4,494,554	3,211,079
Mitmesugused tegevuskulud	18	126,825	207,735
Tööjõu kulud	21		
Palgakulu		152,914	137,049
Sotsiaalmaksud		47,330	42,392
Tööjõukulud kokku		200,244	179,441
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	192,773	201,751
Muud ärikulud		1 872	1,847
Ärikasum		604 196	387,473
Finantstulud ja –kulud			
Finantstulud investeeringutelt tütarettevõtetesse	7	251,129	0
Intressitulud ja – kulud		35,692	-40,798
Muud finantstulud ja – kulud		-2,556	61
Kokku finantstulud ja – kulud		284,265	-40,737
ARUANDEAASTA KASUM		888,461	346,736
Sh. Emaettevõtte omanike osa kasumist		888,461	419,034
Vähemusomanike osa kasumist		0	-72,298

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	Lisa	2012	2011
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		604,196	387,473
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		192,773	201,751
Muud korrigeerimised		-16,449	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-346,654	55,669
Varude muutus		-500	1,434
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-64,740	-102,758
Makstud intressid		-16,596	-51,605
Kokku rahavood äritegevusest		352,030	491,964
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	8,9	-17,785	-157,355
Antud laenud		-403,000	-68,341
Antud laenude tagasimaksed		0	123,332
Saadud intressid		230	15,290
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-420,555	-87,074
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10,13	0	347,700
Laenude tagasimaksed	10,13	-133,791	-551,637
Arvelduskrediidi saldo muutus	10,13	22,944	-127,686
Osakapitali suurendamine	14	0	299
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-110,847	-331,324
RAHAVOOD KOKKU		-179,372	73,566
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
	3	291,454	217,888
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3	-179,372	73,566
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	112,082	291,454

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital							
	Osakapi tal	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo 31.12.2010	131,520	3,610,731	3,196	1,943,626	5,689,073	304 783	5,993,856
Osakapitali suurendamine							
Aruandeaasta kasum				419,034	419,034	-72 298	346,736
Muud muutused				0	0	299	299
Eelmiste perioodide muutus (Lisa 1)				-63,912	-63,912		-63,912
Saldo 31.12.2011	131,520	3,610,731	3,196	2,298,748	6,044,195	232,784	6,276,979
Osakapitali suurendamine							
Aruandeaasta kasum				888,461	888,461	0	888,461
Muud muutused (Lisa 7)				0	0	-232,784	-232,784
Saldo 31.12.2012	131,520	3,610,731	3,196	3,187,210	6,932,656	0	6,932,656

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisades 1, 7 ja 14.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

ENERGATE OÜ 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ENERGATE OÜ (emaettevõtte) ning tema 5 tütarette KULDALA SOOJUS OÜ, LAGEDI VÕRGUD OÜ, RAADIMÕISA GAAS OÜ, DVIGATEL GAAS OÜ ja BINGONET OÜ finantsnäitajad. (kontserni struktuur on esitatud lisas 7).

2011.a võrdlusandmetes on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ENERGATE OÜ (emaettevõtte) ning tema 7 tütarette KULDALA SOOJUS OÜ, LAGEDI VÕRGUD OÜ, RAADIMÕISA GAAS OÜ, DVIGATEL GAAS OÜ, BINGONET OÜ, TUULEENERGIA OÜ ja HOB OÜ finantsnäitajad. (kontserni struktuur on esitatud lisas 7).

ENERGATE OÜ konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtteid ei ole. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Juhul kui emaettevõtte omab tütarettevõttes osalust üle 50%, kuid kaotab võime

kontrollida tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat, siis tütarettevõtte klassifitseeritakse ümber sidusettevõtteks ja tema edasine kajastamine toimub kontsernis kapitaliosaluse meetodil.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, milles ENERGATE OÜ omab otseselt või kaudselt 20%-100% hääleõigusest ja mille üle ENERGATE OÜ omab olulist mõjuvõimu, kuid ei oma kontrolli.

Investeeringud sidusettevõttesse on kajastatud konsolideeritud finantsaruannetes kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga.

2012 raamatupidamise aastaaruande koostamisel leiti, et varasemates perioodides on sidusettevõtet kajastatud konsolideeritud finantsaruannetes ekslikult soetusmaksumuses. Alates 2012 aastast hakati sidusettevõtteid kajastama konsolideeritud aruannetes kasutades selleks kapitaliosaluse meetodit. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi andmeid järgmiselt:

Pikaajalised finantsinvesteeringud – 63 912 eurot

Eelmiste perioodide jaotamata kasum - 63 912 eurot

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata aruanded. Emaettevõtte aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes *mitmesuguste tegevuskuludena*. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto

realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse 100%-liselt kulusse välja arvatud gaasivarestid, mida loetakse põhivaraks olenemata maksumusest.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10 – 25 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-10 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni .

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning – meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|--------|
| - Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara | 20-33% |
|---|--------|

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenu asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, kontserni poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuluseid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtus hinnatakse

alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Varade väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa, *püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud*) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügiikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Kasutusrendi arvestus

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. emaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tulude arvestus

Tulu varude müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu varude müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Liitumistasud

Liitumistasu arvestame tuluks 5-7 aastase perioodi jooksul. Liitumistasusid kajastatakse nende laekumise momendist kuni tuludesse arvestamiseni bilansis lühiajaliste ja pikaajaliste kohustuste all tulevaste perioodide tuludena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevjärgsete sündmuste arvestuspõhimõtted.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Kontserni äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on majanduskriis lõppemas ning olulisemad lühi- ja pikaajalisemad ohud nagu deebitoride võimalikud makseraskused ja täiendavate finantseerimisallikate mõisliku hinnaga kaasamise raskused on nüüd möödas.

Lisa 3 Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1,128	1,053
Pangakontod	110,954	290,401
Raha ja raha ekvivalendid kokku	112,082	291,454

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2012	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	1,036,865	708,617
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (Lisa 5)	558	4,021
Muud lühiajalised nõuded	1,612,324	51,869
Ettemaksed teenuste eest	2,187	2,166
Nõuded ja ettemaksed kokku	2,651,934	766,673

Lisa 5 Maksuvõlad ja ettemaksed

Maksuliik	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Ettevõtte tulumaks	0	6	0	8
Käibemaks	380	42,136	3,826	28,720
Üksikisiku tulumaks	0	3,123	0	3,358
Sotsiaalmaks	0	5,529	0	5,494
Kohustuslik kogumispension	0	248	0	233
Töötuskindlustusmaks	0	327	0	346
Aktsiis	0	38,292	0	25,944
Muud maksuvõlad	0	759	0	587
Maksude ettemaksu saldo	178	0	195	0
Kokku maksuvõlad		90,420		64,690
Kokku maksude ettemaks	558		4,021	

Lisa 6 Varud

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud varud	1,090	590
Varud kokku	1,090	590

Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted

31.12.2012. a seisuga omas ENERGATE OÜ järgmisi tütar- ja sidusettevõtteid

Tütar- või sidusettevõtte	Asukoha- maa	Tegevusala	Osalus 31.12.2012	Osalus 31.12.2011	Kontrolli omamine 31.12.2012
Ettevõtte 1	Eesti	Gaasi müük ja arendus jaot.võrkude kaudu	Tütarettevõtte 100%	Tütarettevõtte 100%	Oma- kontrolli
Ettevõtte 2	Eesti	Soojusenergia tootmine	Tütarettevõtte 100%	Tütarettevõtte 100%	Oma- kontrolli
Ettevõtte 3	Eesti	Gaasi müük ja arendus jaot.võrkude kaudu	Tütarettevõtte 100%	Tütarettevõtte 100%	Oma- kontrolli
Ettevõtte 4	Eesti	Gaasi müük ja arendus jaot.võrkude kaudu	Tütarettevõtte 100%	Tütarettevõtte 100%	Oma- kontrolli
Ettevõtte 5	Eesti	Gaasi müük ja arendus jaot.võrkude kaudu	Tütarettevõtte 100%	Tütarettevõtte 100%	Oma- kontrolli
Ettevõtte 6	Eesti	Tuuleenergia tootmine	Sidusettevõtte 37,5%	Sidusettevõtte 37,5%	Kontroll puudub
Ettevõtte 7	Eesti	Tuuleenergia tootmine	Sidusettevõtte 56,72%	Tütarettevõtte 56,72%	Kontroll puudub
Ettevõtte 8	Eesti	Äri- ja juhtimisalane nõustamine	Sidusettevõtte 100%	Tütarettevõtte 100%	Kontroll puudub

2012 aastal toimus kontserni struktuuris muudatus, mille käigus kaks tütarettevõtet klassifitseeriti ümber sidusettevõteteks. Struktuuri muudatus oli tingitud nende tütarettevõtete ülese kontrolli üleandmise tõttu. Osaluse suurusi tehingu käigus ei muudetud.

Sidusettevõtteks ümberklassifitseeritud tütarettevõtete puhul lõpetatakse nende ettevõtete finantsnäitajate rida-realt konsolideerimine kontserni aruandes ja edaspidine kajastamine kontserni aruandes toimub kapitaliosaluse meetodil.

2012 aastal tütarettevõtete ümberklassifitseerimise sidusettevõtteks ning nende rida-realt konsolideerimise lõpetamise mõju kontserni jooksva perioodi kasumile moodustas 251 129 eurot.

Tütar ja sidusettevõtete omakapitalid seisuga 31.12.2012:

	Tütar- ettevõtte 1	Tütar- ettevõtte 2	Tütar- ettevõtte 3	Tütar- ettevõtte 4	Tütar- ettevõtte 5	Sidus- ettevõtte 6	Sidus- ettevõtte 7	Sidus- ettevõtte 8
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Osakapital	63,912	2,560	31,956	31,956	57,520	10,226	499,488	2,556
Aazio		-	-	-	-	149,553	576,355	-
Kohustuslik reservkapital	6,391	256	3,196	3,195	5,752	-	91	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	207,613	54,598	16,934	72,128	650,908	-314,301	-538,080	-103
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	36,964	-11,772	5,660	43,851	78,293	-14,774	-839,669	3,716
Omakapital kokku	314,880	45,642	57,746	151,130	792,473	-169,295	-301,815	6,426
Investeeriija osa omakapitalist	100%	100%	100%	100%	100%	37,5%	56,72%	100%
Investeeriija osalus omakapitalist	314,880	45,642	57,746	151,130	792,473	-63,486	-171,189	6,426

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa ja Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2010	5,137,899	106,672	996,003	6,240,574
Soetused	109,620	6,985	39,142	155,747
Lisandumised äriühenduste kaudu	38,347	0	0	38,347
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2011	5,247,519	113,657	1,035,145	6,396,321
Soetused	21,081	9,090	0	30,171
Muud muutused	-95,867	-14,713	-1,020,860	-1,131,440
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2012	5,172,733	108,034	14,285	5,295,052
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2010	-658,087	-37,718	0	-695,805
Aruandeperioodi kulum	-184,957	-12,154	0	-197,111
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2011	-843,044	-49,872	0	-892,916
Aruandeperioodi kulum	-176,835	-11,078	0	-187,913
Muud muutused	-774	14,713	0	13,939
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2012	-1,020,653	-46,237	0	-1,066,890
Jääkmaksumus				
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2010	4,479,812	68,954	996,003	5,544,769
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2011	4,404,475	63,785	1,035,145	5,503,405
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2012	4,152,080	61,797	14,285	4,228,162

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2010	1,836,719	22,109	1,858,828
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	0	-8,074	-8,074
Jääkmaksumus 31.12.2010	1,836,719	14,035	1,850,754
2011. a toimunud muutused			
Soetusmaksumus 31.12.2011	1,836,719	23,717	1,860,436
Akumuleeritud kulum 31.12.2011	0	-12,715	-12,715
Jääkmaksumus 31.12.2011	1,836,719	11,002	1,847,721
2012. a toimunud muutused			
Soetamine		1,073	1,073
Amortisatsioonikulu		-4,860	-4,860
Muud muutused (Lisa 7)	-262,108		-262,108
Soetusmaksumus 31.12.2012	1,574,611	24,790	1,599,401
Akumuleeritud kulum 31.12.2012	0	-17,575	-17,575
Jääkmaksumus 31.12.2012	1,574,611	7,215	1,581,826

Bilansipäeval on läbi viidud firmaväärtuse test raha teeniva üksuste kohta, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtuse testi tulemuse järgi firmaväärtuse allahindlusvajadus puudub.

Lisa 10 Lühiajalised laenukohustused

	31.12.2012	31.12.2011
Lühiajalised laenud	0	267,124
Arvelduskrediit	86,394	63,450
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil (vt. Lisa 13)	134,190	133,791
Lühiajalised laenukohustused kokku	220,584	464,365

Arvelduskrediidi leping on sõlmitud tähtajatult.

Intressimäär seisuga 31.12.2012 aastal on 2,559%

Krediidilimiit 369,000 eurot, millest bilansipäeva seisuga on kasutatud limiit 86,394 eurot.

Laenukohustuste tagatiseks on seatud Nordea Bank Finland Plc kasuks kommertsipant 715,810.46 eurot (11,200,000 krooni).

Antud garantii.

Energate OÜ garanteerib Tuuleenergia OÜ, mille tegevusala on tuuleenergia tootmine ja tuulepargi ehitus, finantskohustusi kokku summas 23 000 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

		31.12.2012	31.12.2011
Ostjate ettemaksed		1,177	69,897
Võlad tarnijatele		765,262	570,823
Võlad töövõtjatele		21,877	18,898
Maksuvõlad	Lisa 5	90,420	64,690
Muud võlad		23,085	27,164
Tulevaste perioodide lühiajalised tulud	Lisa 12	134,374	296,325
Võlad ja ettemaksed kokku		1,036,195	1,047,797

Lisa 12 Liitumistasud

Tasud gaasivõrguga liitumise eest.

	31.12.2012	31.12.2011
Tulevaste perioodide lühiajaline tulu	134,374	296,325
Tulevaste perioodide pikaajaline tulu	133,097	233,950
Tasud gaasivõrguga liitumise eest kokku	267,471	530,275

Tulevaste perioodide tuludest on aruandeaasta 2012 perioodi tuludesse arvestatud liitumistasusid kokku 299,125 eurot (2011 aastal 353,838 eurot). Uusi liitumisi 2012 perioodis oli kokku 32,355 eruot.

Samalaadselt teiste sarnaste võrguettevõtete praktikale arvestatakse liitumistasu tuluks 5 kuni 7 aastase perioodi jooksul. Liitumistasu tuluks arveldamise periood on valitud kliendi oletusliku lojaalsusperioodi järgi, kus aluseks on võetud kliendi keskmised investeeringud küttesüsteemi väljaehitamisel, millest lühema ajaperioodi jooksul ei ole tõenäoline kütteviisi sellises mahus muutus, mis tingiks gaasitarne lõpetamise.

Lisa 13 Pikaajalised kohustused

	31.12.2012	31.12.2011
Pangalaenud	252,562	386,752
Tulevaste perioodide pikaajalised tulud	133,097	233,950
Pikaajalised laenukohustused kokku	385,659	620,702

Laenulepingu tingimused on alljärgnevad:

Pikaajalised kohustused	Laenu summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Pangalaen Kuldala	110,000	27.09.2016	Euribor +1,85%	EUR	Laen tagatud ettevõttele kuuluva kinnistuga, Kuldala tee 11A, Tallinn. (Tagatise bilansiline väärtus 325,949 EUR) ja Energate OÜ garantiiga summas 8947 EUR
Pangalaen Energate	160,000	17.03.2014	Euribor +1,85%	EUR	Laen tagatud isikliku kasutamise õiguse lepingutega (IKÖ) (Tagatise bilansiline väärtus 524,076 EUR) ja kommertspandiga ettevõtte vallasvarale summas 715,810 EUR
Pangalaen Raadimõisa	355,000	16.12.2015	Euribor +2,0%	EUR	Kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 460,164 EUR

Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil moodustavad 134,190 eurot ja kajastatakse lühiajaliste kohustuste all.

Laenukohustuste tagatiseks on seatud Nordea Bank Finland Plc kasuks kommertspant 460,164 eurot.

Lisa 14 Osakapital

	Osade arv	Osakapital	Ülekurs
Saldo 31.12.2010	2	131,520	3,610,731
Osakapitali suurendamine		0	0
Saldo 31.12.2011	2	131,520	3,610,731
Osakapitali suurendamine		0	0
Saldo 31.12.2012	2	131,520	3,610,731

Lisa 15 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulu tegevusalade lõikes:

Tegevusala	2012	2011
Gaasi- ja võrguteenuse müük	4,961,637	3,543,673
Ajatatud liitumistasud	299,125	353,838
Soojusenergia tootmine ja müük	303,407	238,232
Mujal liigitamata kaupade ja teenuste müük	54,280	10,502
Kokku	5,618,449	4,146,245

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

Piirkond	2012	2011
Eesti	5,618,449	4,146,245
Kokku	5,618,449	4,146,245

Lisa 16 Muud äritulud

	2012	2011
Kahjude hüvitus, saadud trahvid ja viivised	2,015	2,501
Muud äritulud	0	40,580
Muud äritulud kokku	2,015	43,081

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2012	2011
Ostetud gaasi- ja võrguteenus	4,494,189	3,147,261
Ostetud kaubad ja teenused	365	63,818
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	4,494,554	3,211,079

Lisa 18 Muud tegevuskulud

	2012	2011
Ruumide ja maa rent ning kommunaalid		
	21,058	20,957
Kontorikulud	8,460	11,511
Transpordikulud	28,934	30,751
Ostetud teenused	35,465	85,708
Muud tegevuskulud	15,459	32,791
Ebatõenäolised laekumised	2,428	480
Juriidilised kulud	1,355	12,232
Kindlustuskulud	1,958	4,738
Riigilõivud	2,243	3,051
Töölähetuskulud	8,771	4,832
Reklaam	694	684
Muud tegevuskulud kokku	126,825	207,735

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused***Tulumaks***

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 3,187,210eurot (31.12.2011 seisuga 2,298,748 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 669,314 eurot (31.12.2011 seisuga 482,737 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2,517,896 eurot (31.12.2011 seisuga 1,816,011 eurot).

Lisa 20 Kasutusrent***Ettevõtte kui rentnik******Kasutusrent***

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel 3 sõiduauto, kontori mööblit ja arvutitehnikat.

Aruandeaastal kasutusrendi maksed	14,300
Järgmisel perioodil tasumisele kuuluvad kasutusrendi maksed.	13,895

Lisa 21 Tööjõukulud

	2012	2011
Keskmine töötajate arv	11	9
Palgakulud	152,914	137,049
Sotsiaalmaks	47,330	42,392
Tööjõukulud kokku	200,244	179,441

Tabelis toodud näitajad sisaldavad kontserni juhatuse liikmetele makstud. Täpsem info juhatusele makstud tasudelt on toodud lisas 22.

Lisa 22 Tehingud seotud osapoollega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Tegevjuhtkond, juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügittehingud

ENERGATE OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Seotud osapool	Tehingu kirjeldus	2012 Summa	2011 Summa
Tütarettevõtte juhatusega seotud ettevõtte	Ostud	100	49,684
Tütarettevõtte juhatusega seotud ettevõtte	Kohustus	0	72,107
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte	Ostud	11,500	12,500
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte	Kohustus	1,200	0
Emaettevõtte omanikega seotud ettevõtted	Nõue	1,555,272	1,105,402
Emaettevõtte vähemusosanik	kasutusrent	7,669	7,669

Emaettevõtte omanikega seotud ettevõtted said emaettevõttelt 2012 aasta jooksul täiendavalt laenu kokku summas 403 000 (laenujääk 31.12.2011 oli 265,959 eurot)

Nimetatud laenudelt aruandeperioodil arvestatud intressid moodustasid kokku 46 870 eurot

Tehingutes kasutatud hinnad ei erine oluliselt turuhindadest.

Juhatusle ja nõukogule makstud tasud

2012

Kontserni juhatusse kuulub kokku 8 inimest.

Juhatusle liikmetele maksti tasusid kokku 111 796 eurot.

2011

Kontserni juhatusse kuulub kokku 9 inimest.

Juhatusle liikmetele maksti tasusid kokku 85,321 eurot.

Lisa 23 Konsolideerimata finantsaruanded**ENERGATE OÜ KONSOLIDEERIMATA BILANSS**

VARAD	31.12.2012	31.12.2011
Käibevara		
Raha ja pangakontod	67,560	17,102
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	927,044	608,423
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	139	148
Muud lühiajalised nõuded	2,471,468	2,117,097
Ettemaksed teenuste eest	2,128	2,057
Kokku nõuded ja ettemaksed	3,400,779	2,727,725
Käibevara kokku	3,468,339	2,744,827
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtte aktsiad ja osad	2,178,681	2,181,237
Sidusettevõtted soetushinnas	66,468	63,912
Kokku finantsinvesteeringud	2,245,149	2,245,149
Materiaalne ja immateriaalne põhivara		
Materiaalne põhivara (jääkväärtuses)	1,741,266	1,809,523
Immateriaalne põhivara	7,216	11,003
Kokku materiaalne ja immateriaalne põhivara	1,748,482	1,820,526
Põhivara kokku	3,993,631	4,065,675
VARAD KOKKU	7,461,970	6,810,502

ENERGATE OÜ KONSOLIDEERIMATA BILANSS

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	31.12.2012	31.12.2011
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenud	191,807	68,080
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	53,328	53,328
Võlad tarnijatele	739,270	526,838
Võlad töövõtjatele	14,048	12,627
Maksuvõlad	52,751	30,189
Muud võlad	2,930	1,978
Tulevaste perioodide lühiajalised tulud	91,365	162,983
Kokku võlad ja ettemaksed	900,363	734,615
Lühiajalised kohustused kokku	1,145,498	856,023
Pikaajalised kohustused		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	13,348	66,676
Tulevaste perioodide pikaajalised tulud	51,660	125,199
Pikaajalised kohustused kokku	65,008	191,875
Kohustused kokku	1,210,506	1,047,898
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	131,520	131,520
Aazio	3,610,731	3,610,731
Kohustuslik reservkapital	3,196	3,196
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2,017,157	1,661,786
Aruandeaasta kasum	488,860	355,371
Omakapital kokku	6,251,464	5,762,604
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	7,461,970	6,810,502

ENERGATE OÜ KONSOLIDEERIMATA KASUMIARUANNE

	31.12.2012	31.12.2011
Müügitulu	5,079,244	3,595,384
Muud äritulud	0	25,979
Kaubad, toore, materjal, teenused	4,383,163	3,042,755
Mitmesugused tegevuskulud	83,729	87,433
Tööjõu kulud		
Palgakulu	99,900	89,854
Sotsiaalmaksud	29,963	27,099
Tööjõukulud kokku	129,863	116,953
Põhivara kulum ja väärtuse langus	82,484	81,336
Muud ärikulud	1,869	1,630
Ärikasum	398,136	291,256
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud ja -kulud	90,724	64,055
Muud finantstulud ja – kulud	0	61
Kokku finantstulud ja – kulud	90,724	64,116
ARUANDEAASTA KASUM	488,860	355,371

ENERGATE OÜ KONSOLIDEERIMATA OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2010	131,520	3,610,731	3,196	1,661,786	5,407,233
Aruandeperioodi puhaskasum				355,371	355,371
Saldo 31.12.2011	131,520	3,610,731	3,196	2,017,157	5,762,604
Aruandeperioodi puhaskasum				488,860	488,860
Saldo 31.12.2012	131,520	3,610,731	3,196	250,6017	6,251,464

ENERGATE OÜ KONSOLIDEERIMATA RAHAVOOD

	2012	2011
Rahavood äritegevusest	398,136	291,256
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	82,484	81,336
Muud korrigeerimised	-3,241	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-327,887	-350,225
Varude muutus	0	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	92,209	160,868
Kokku rahavood äritegevusest	241,701	183,235
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-7,199	-8,585
Antud laenud	-403,000	-199,741
Antud laenude tagasimaksed	120,500	168,103
Saadud intressid	24,816	23,597
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-264,883	-16,626
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	135,928	-127,686
Makstud intressid	-5,962	-7,945
Saadud laenud	0	160,000
Laenude tagasimaksed	-56,326	-209,767
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	73,640	-185,398
RAHAVOOD KOKKU	50,458	-18,789
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17,102	35,891
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50,458	-18,789
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67,560	17,102

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

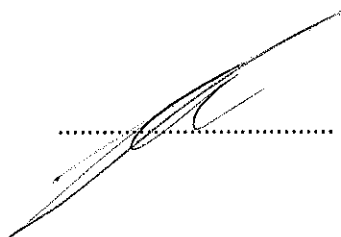
ENERGATE OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2012. aasta kasum summas 892,389 eurot alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2,298,748
2012. aasta kasum	888,461
Kokku jaotuskõlbulik kasum	3,187,209

Jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta kinnitamist: 3,187,209

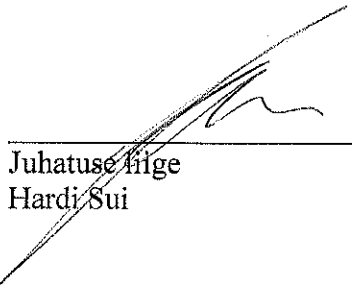
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Hardi Sui juhatus liige



Juhatuse allkirjad 2012. a konsolideeritud majandusaasta aruandele

ENERGATE OÜ 2012. a konsolideeritud majandusaasta aruande allkirjastamine 05.04.2013.a.



Juhatuse liige
Hardi Sui

ENERGATE OÜ konsolideerimata müügitulu
vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK Tegevusala		2012	2011
35221	Maagaasi ülekanne ja jaotus maagaasivõrgu kaudu	4866725	3,353,206
42211	Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	164562	180,602
47789	Mujal liigitamata kaupade müük	47958	61,576
Konsolideerimata müügitulu kokku		5079244	3,595,384

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2013

Energate OÜ (registrikood: 11460006) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI SUI	Juhatuse liige	05.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Energate OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Energate OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Energate OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2, Tallinn

05.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Energate OÜ (registrikood: 11460006) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	05.04.2013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maagaasi ülekanne ja jaotus maagaasivõrgu kaudu	35221	4866725	95.82%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	164562	3.24%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	47957	0.94%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6191390
Telefon	+372 6788630
Faks	+372 6191392
E-posti aadress	hardi@energate.ee