

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Fortum Eesti AS

registrikood: 12114252

tänavanimi: Lõõtsa 2B

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 4477210

faks: +372 4477212

e-posti aadress: fortum.eesti@fortum.com

veebilehe aadress: www.fortumeesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	13
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 5 Kasutusrent	14
Lisa 6 Laenukohustused	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 9 Aktsiakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Liitumistasud	19

Tegevusaruanne

Fortum Eesti AS kuulub kontserni Fortum Oyj, mis on Põhjamaade juhtivaid energeetikaettevõtteid. Kontserni põhitegevus keskendub elektri ning soojuse tootmisele, jaotamisele ja müügile. Fortum on esindatud rohkem kui 20 maailma riigis. Fortum Eesti AS põhitegevusaladeks on soojuse tootmine, jaotamine ja müük ning elektrienergia tootmine.

2011.a. oli ettevõtte loomise aasta ning esimene tegevusaasta. Fortum Eesti AS moodustati 01. juunil 2011. aastal Pärnu kaugkütte ja elektritootmisega seotud äritegevuse eraldamisel Fortum Termest AS jagunemise käigus. Ettevõtte tegutseb Pärnu kaugkütteturul ning toodab soojus- ja elektrienergiat Pärnu Elektrijaamas. Ettevõtte on jagunemiseelsest ajast Eestis märkimisväärne teadmiste- ja kogemustepagas ning omanikfirma oskusteave, mis loob väga hea baasi klientidele kõrgetasemelise teenuse pakkumiseks ning ettevõtte tegevuse laienemiseks.

Seoses Baltimaade elektrituruga avamisega pöörab ettevõtte suuremat tähelepanu soojuse ja elektri koostootmisele, mis võimaldab muuta efektiivsemaks juba olemasolevat Pärnu soojatootmisüksust. Elektri kui uue toodanguartikli lisandumine mitmekesistab ettevõtte ärivaldkondi, tõstab efektiivsust ning suurendab mitteregeleeritud äri osakaalu, mis omakorda võimaldab paremini hakkama saada kiiresti muutuvall energiaturul.

2011. aastaks kinnitatud äriplaani ettevõtte täita ei õnnestunud, seda eelkõige väga sooja 2011.a. lõpuosa ning ka prognoositust madalama elektrienergia hinna tõttu. Ettevõtte tulemustele mõjusid positiivselt Pärnu elektrijaama kõrge töökindlus ja käitamise efektiivsus. Negatiivse poole pealt mõjutas asjaolu, et 2011. aastal kehtinud soojusenergia hind ei arvestanud tehtud investeeringutega. 2011. aastal moodustas elektrienergia müük kogukäibest 56% ning soojusenergia müük 40%

Ettevõtte läbis juhtimissüsteemi atesteerimise ning tema tegevus tunnistati vastavaks ISO 9001:2000, ISO14001:2004 ja OHSAS 18001:1999 standardite nõuetele. Peame väga oluliseks näitajaks, et 2011. aastal ei toimunud ettevõttes ega ettevõtte alltöövõtjatel tööõnnetusi.

Pärnu elektrijaam

2010.a. lõpus valmis plaanipäraselt Fortum Termest AS'i poolt rajatud soojuse ja elektri koostootmisjaam Pärnus. Jaama elektriline võimsus on 24 MW ja soojuslik võimsus 50 MW, aastane maksimaalne elektrienergia müügimaht on 110 GWh ja soojuse müügimaht 220 GWh, jaama maksumuseks kujunes 73 milj. eurot.

Elektrijaamas kasutatavateks kütusteks on puitkütused (hakkepuit, puidujäätmed) ning freesturvas. Kütuste valikul on otsustavaks asjaolu, et kohalikku päritolu kütuste hinnad on olnud oluliselt stabiilsemad kui importkütuste hinnad. Uus pikaajaline investeering kaasaegsel tehnoloogial põhinevasse seadmetesse koos kohalike kütuste kasutamisega võimaldavad pakkuda Pärnu elanikele konkurentsivõimelist ja stabiilset soojahinda.

Võrreldes ainult soojuse või elektri eraldi tootmisega, kasutatakse soojuse ja elektri koostootmisel kütustes sisalduv energia veelgi otstarbekamalt ära ning puidu ja turba kasutamine vähendab Eesti sõltuvust importkütustest ja pakub tööd kohalike kütuste tootjatele Eestis. Pärnu soojatarbimise maht võimaldab jaamas tekkiva soojuse otstarbekalt linna kütteks ära kasutada. Samuti on Pärnu ümbruses suured turba- ja puiduvarud ning arenenud mööbli- ja puidutööstus, kus tekib puidujäätmeid. Lisaks vähendab elektritootmise hajutamine ka Vabariigi julgeolekuriske ning taastuvkütuse kasutamine võimaldab energiat toota keskkonnasõbralikumalt.

Soojusenergia tootmine, edastamine ja müük.

Alates ettevõtte moodustamisest 01. juunil 2011.a. toodeti 7 kuuga soojust 119 GWh ning müüdi 65 GWh soojusenergiat. Soojuse tootmise keskmiseks kasuteguriks kujunes 89,0 %. Soojuse edastamiskadu kahanes võrreldes eelneva aastaga 0,6 % võrra ning moodustas 17,6 % toodetud soojusest. Elektrit toodeti Pärnu Elektrijaamas 7 kuuga 100 GWh.

Aruandeaastal ettevõtte uurimistöödeks ja arenguteks kulutusi ei tehtud.

Nõukogu liikmetele 2011. aastal tasusid arvestatud ei ole. Tegevjuhtkonnale arvestati 2011. aastal tasusid summas 15 tuhat eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 51 inimest. Töötasu arvestati 760 tuhat eurot.

Uue majandusaasta arengusuunad

Usume, et pikemas perspektiivis ei jää ülemaailmsed trendid puutumata ka Eesti energiamajandust, tarbijate süvenev keskkonnateadlikkus, keskkonna kaitsmiseks rakendatavad rahvusvahelised poliitilised ja majanduslikud meetmed ning uute võrguühenduste loomine Põhjamaade elektrituruga tõstavad paratamatult taastuvaid kütuseid kasutava töhuse koostootmise konkurentsivõimet ja kuulutavad hääbumist saastavale põlevkivienergeetikale.

Eesti kaugkütte hinnad on selgelt eristuvad sooja tootmiseks kasutatava kütuse järgi. Piirkondades, kus kasutatakse kohalikku päritolu kütuseid, hakkepuitu ja turvast, on kaugkütte MWh hinnatase 20-30 Euro võrra madalam. Tänu kütuste valiku ja puhta põletamistehnoloogia poolt tingitud madalale soojahinnale, on Pärnu tiheda asustusega piirkondades kaugküte konkurentsivõimelisem kui mis iganes lokaalkütte lahendus.

Pärnu elektrijaama võimsuse veelgi efektiivsemaks ära kasutamiseks on planeeritud ühendada Pärnu elektrijaama poolt kätava soojusvõrguga ka Õli tänava piirkonna soojavõrk ning liita kaugküttega uusi kliente üle kogu Pärnu linna. Olen veendunud, et Fortum Eesti on teinud tootmisvõimsuste ja kütusekasutuse planeerimisel panuse majanduslikult jätkusuutlikule ja keskkonda väärtustavale lahendustele.

Arvestades tehtud jätkusuutlikke investeeringuid, kõrget efektiivsust, panustamist kohalikku päritolu kütustele, ning elektrituru avanemisest tekkivaid võimalusi, on ettevõtte heas majanduslikus seisus ning uute võimaluste kasutamiseks suurepärase positsioonis.

2011. aastat iseloomustavad olulisemad Fortum Eesti AS finantssuhtarvud on järgmised:

	2011
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,45
Omakapitali võlasiduvus	742%
Puhaskasumi määr	-12,80%

Finantssuhtarvude arvutamise meetoodika on järgmine:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Omakapitali võlasiduvus = kohustused / omakapital x 100

Puhaskasumi määr = puhaskasum / müügitulu x 100

Juhatuse liige
Margo Külaots

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.05.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 608	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 643	56	
Varud	144	113	
Kokku käibevara	4 395	169	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	83 850	85 616	3
Immateriaalne põhivara	7 679	7 765	4
Kokku põhivara	91 529	93 381	
Kokku varad	95 924	93 550	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 848	8 029	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 848	8 029	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	72 711	71 211	6
Võlad ja ettemaksed	1 973	2 090	7
Kokku pikaajalised kohustused	74 684	73 301	
Kokku kohustused	84 532	81 330	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	32	32	9
Ülekurss	12 188	12 188	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-828	0	
Kokku omakapital	11 392	12 220	
Kokku kohustused ja omakapital	95 924	93 550	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	6 458	10
Muud äritulud	4 196	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 284	12
Mitmesugused tegevuskulud	-860	13
Tööjõukulud	-760	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 385	3;4
Ärikasum (kahjum)	365	
Finantstulud ja -kulud	-1 193	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-828	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	365	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 385	3; 4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3	3; 10
Muud korrigeerimised	-12	
Kokku korrigeerimised	2 370	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 587	
Varude muutus	-31	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 316	
Makstud intressid	-6	
Kokku rahavood äritegevusest	1 427	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 322	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 319	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 400	6
Saadud laenude tagasimaksed	-900	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 500	
Kokku rahavood	1 608	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 608	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2011	32	12 188	0	12 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-828	-828
31.12.2011	32	12 188	-828	11 392

Lisa informatsiooni vaata Lisa 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fortum Eesti AS 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Ettevõtte 2011.a. majandusaasta on 01.06.2011 - 31.12.2011.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Ettevõtte koostab rahavoogude aruannet kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute puhul on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud periooditulu või –kuluna. Välisvaluutas fikseeritud kohustused on bilansipäeva seisuga ümber arvestatud vastavalt kehtivale Euroopa Keskpanka kursile.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nüüdisväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkväärtust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenukasutuse kulutused kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (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.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test. Firmaväärtuse, muu määramata kasuliku elueaga immateriaalse vara osas viiakse vara väärtuse test läbi igal bilansipäeval sõltumata sellest, kas nende osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Juhtkonna hinnangul on varad kajastatud bilansis õiglases väärtuses ning puudub vajadus varade allahindluse läbiviimiseks.

Firmaväärtus

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

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkväärtusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	4 - 10%
Masinad ja seadmed	4 - 20%
Muu inventar ja IT seadmed	20 - 33%

Makstud liitumistasud	4 - 5%
Muu immateriaalne põhivara	10 - 20%

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile RTJ 9 rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Olulisemad kriteeriumid rendilepingute klassifitseerimisel kapitalirendiks on:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
- lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus.

Nüüdisväärtuse arvestamisel on iga kapitalirendi intressimäär leitud arvestades selle projektiga seotud riske.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks).

Rentnikult saadavadrendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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.

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

Maksustamine

Potentsiaalne tulumaks dividendidel ja muudelt kasumieraldistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatel väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemaid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 21/79 väljamakset.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada aktsiakapitali.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Soojusenergia müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui tasu laekumine ostjalt on tõenäoline.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kui selle laekumine on tõenäoline.

Liitumistasusid kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Juhul kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, kajastatakse liitumistasu tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.05.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	172	0
Üksikisiku tulumaks	14	0
Erisoodustuse tulumaks	2	0
Sotsiaalmaks	28	0
Kohustuslik kogumispension	1	0
Töötuskindlustusmaksed	3	0
Aktiisimaks	26	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	246	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Arvutid ja arvuti-süsteemid			Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid			Ettemaksed			
31.05.2011										
Soetusmaksumus	637	22 512	0	59 212	59 212	816	2 439	0	2 439	85 616
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	637	22 512	0	59 212	59 212	816	2 439	0	2 439	85 616
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	453	83	536	536
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							453	83	536	536
Muud ostud ja parendused						0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-610	0	-1 638	-1 638	-51	0	0	0	-2 299
Ümberklassifitseerimised	0	200	0	155	155	0	-355	0	-355	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	200	0	155	155	0	-355	0	-355	0
Muud muutused	0	0	0	-3	-3	0	0	0	0	-3
31.12.2011										
Soetusmaksumus	637	22 712	0	59 364	59 364	816	2 537	83	2 620	86 149
Akumuleeritud kulum	0	-610	0	-1 638	-1 638	-51	0	0	0	-2 299
Jääkmaksumus	637	22 102	0	57 726	57 726	765	2 537	83	2 620	83 850

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.06.2011 - 31.12.2011	31.05.2011 - 31.05.2011
Masinad ja seadmed	3	0
Transpordivahendid	3	0
Kokku	3	0

Seisuga 31.12.2011 on materiaalse põhivara eest tasumata arveid summas 806 tuhat eurot, mis on võrreldes perioodi algusega 31.05.2011 788 tuhande euro võrra vähem.

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.05.2011			
Soetusmaksumus	5 160	2 605	7 765
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	5 160	2 605	7 765
Amortisatsioonikulu	0	-86	-86
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 160	2 605	7 765
Akumuleeritud kulum	0	-86	-86
Jääkmaksumus	5 160	2 519	7 679

Lisa 5 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.06.2011 - 31.12.2011	31.05.2011 - 31.05.2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	11	0	11
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.05.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	12	0	
1-5 aasta jooksul	48	0	
Üle 5 aasta	48	0	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.06.2011 - 31.12.2011	31.05.2011 - 31.05.2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	22	0	13
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.05.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	32	0	
1-5 aasta jooksul	120	0	

Lisa 6 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen kontserniettevõttelt	72 711	0	0	72 711	Talibor 12m + 1,3%	EUR	16
Pikaajalised laenud kokku	72 711	0	0	72 711			
Laenukohustused kokku	72 711	0	0	72 711			

	31.05.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen kontserniettevõttelt	71 211	0	0	71 211	Talibor 12m+1,3%	EUR	16
Pikaajalised laenud kokku	71 211	0	0	71 211			
Laenukohustused kokku	71 211	0	0	71 211			

Fortum Termest AS'ilt võeti lühiajalist laenu viieks kuuks tähtajaga 31.10.2011.a. summas 900 tuhat eurot. Laen on tagasi makstud Fortum Termest AS'ile kogu ulatuses 01.11.2011.a.

Pikaajaline laen kontserniettevõttelt on tähtajatu. Laenu tagasimaksetega alustatakse mitte enne kui 2013.a.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.05.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 096	0	
Võlad töövõtjatele	73	43	
Maksuvõlad	246	0	2
Muud võlad	10 406	10 075	
Intressivõlad	7 580	6 393	16
Muud viitvõlad	749	1 593	
Liitumistasud	2 077	2 089	17
Kokku võlad ja ettemaksed	11 821	10 118	

Muud viitvõlad koosnevad Pärnu koostootmisjaama valmimiseks tehtud kulutustest, millele ei ole seisuga 31.12.2011 kuludokumente esitatud.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

07. jaanuaril 2012.a. jõustus Vabariigi Valitsuse määrus paiksetest saasteallikatest eralduvate kasvuhoonegaaside lubatud heitkoguse riikliku reservi ning nende jaotuskava kohta, millega ettevõttele on määratud kokku kasvuhoonegaaside heitkogus 676 tuhat tonni. Kuna jaotatud heitkogus on määratud perioodi 2008-2012 eest, siis saastekvootide üle- või puudujääk selgub 2012 majandusaasta lõppemisel.

Lisa 9 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.05.2011
Aktsiakapital	32	32
Aktsiate arv (tk)	3 195	3 195
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Fortum Eesti AS asutati Fortum Termest AS-ist jagunemise teel mitterahalise sissemaksega aktsiakapitali.

Lisa 10 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	01.06.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	6 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 458
Kokku müügitulu	6 458
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Elektrienergia müük	3 632
Soojusenergia müük	2 598
Maagaasi müük	102
Muu põhitegevuse müük	126
Kokku müügitulu	6 458

Lisa 11 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	01.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	3	3
Rendi- ja üüritulu	11	5
Tulu elektrienergia toetustest	4 182	
Kokku muud äritulud	4 196	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	01.06.2011 - 31.12.2011
Energia	5 651
Elektrienergia	79
Kütus	5 572
Ostetud maagaasi kulud	250
Muud	383
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 284

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	01.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Üür ja rent	22	5
Mitmesugused bürookulud	55	
Lähetuskulud	38	
Koolituskulud	7	
Hooldus- ja remondikulud	235	
Transpordikulud	43	
Kulude jaotamine korporatsioonis	225	
Konsultatsiooni ja auditeerimiskulud	67	
Grupisesed teenused	83	
Muud	85	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	860	

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	01.06.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	576
Sotsiaalmaksud	184
Kokku tööjõukulud	760
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	51

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	01.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Intressikulud	-1 193	
Intressikulu laenudelt	-1 186	16
Muud intressikulud	-7	
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 193	

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fortum Power and Heat Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Fortum Oyj
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.05.2011
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	3	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	80 326	0

	01.06.2011 - 31.12.2011	31.05.2011 - 31.05.2011
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	264	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 705	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.06.2011 - 31.12.2011	31.05.2011 - 31.05.2011

Arvestatud tasu	15	0
-----------------	----	---

Täiendav informatsioon seotud osapooltelt saadud laenudest lisas 6 ja intressidest lisas 7.

Lisa 17 Liitumistasud

	Kokku
Seisuga 31.05.2011	
Ettemakstud liitumistasud algmaksumuses	2089
Ettemakstud liitumistasud jääkmaksumuses	2089
Perioodil 01.06-31.12.2011	
Arvestatud liitumistasudena	48
Arvestatud aruandeaasta tulusse	60
Seisuga 31.12.2011	
Ettemakstud liitumistasud algmaksumuses	2137
Arvestatud tulueraldis	60
Ettemakstud liitumistasud jääkmaksumuses	2077
Lühiajaline osa	104
Pikaajaline osa	1973

Aruande digitaalallkirjad

Fortum Eesti AS (registrikood: 12114252) 01.06.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO KÜLAOTS	Juhatuse liige	31.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fortum Eesti AS aktsionärile:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 kuni 19 esitatud Fortum Eesti AS raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2011, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt Fortum Eesti AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Veiko Hintsov
Vandeaudiitor nr 328
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2, 10119 Tallinn
31. mai 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Fortum Eesti AS (registrikood: 12114252) 01.06.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	31.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-828
Kokku	-828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	3631790	56.24%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	2597802	40.23%	Ei
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	125797	1.95%	Ei
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	102389	1.59%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4477210
Faks	+372 4477212
E-posti aadress	fortum.eesti@fortum.com
Veebilehe aadress	www.fortumeesti.ee