

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

12 -09- 2005

h2e

Madli Jalani
KONTROLLITUD

**OÜ PÕHIVÕRK
TALLINN**

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

12 -09- 2005

MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.04.2004–31.03.2005

Ärinimi

OÜ PÕHIVÕRK

Äriregistri kood

11022625

Aadress

Kadaka tee 42
12915 Tallinn

Telefon

715 1222

Faks

715 1200

E-post

pv@energia.ee

Koduleht

www.pohivork.ee

Põhitegevusala

- põhivõrgu kaudu elektri võrgu- ja transiiditeenuse osutamine
- bilansienergia ost ja müük
- Eesti elektrisüsteemi varustuskindluse ja bilansi tagamine ja kõikide muude seadusega põhivõrguettevõtjale pandud kohustuste täitmine
- operatiiv- ja dispetšerjuhtimine
- elektritöö
- projektijuhtimine
- elektripaigaldiste projekteerimine

Juhataja

Henn Jõe

Omanik

100% Eesti Energia AS

Audiitor

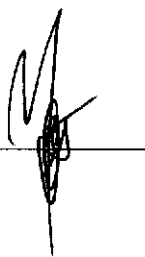
AS PricewaterhouseCoopers

12 -09- 2005

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
Fakte Põhivõrgust	3
Ettevõtte tutvustus.....	4
Juhataja pöördumine	5
Eesti elektrisüsteem	6
Teenused ja kliendid	9
Organisatsioon ja töötajad.....	10
Olulisemad sündmused	12
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	13
Juhatuse deklaratsioon	13
Bilanss	14
Kasumiaruanne	15
Rahavoogude aruanne	16
Omakapitali muutuste aruanne	17
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	38
KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	39

Juhataja



TEGEVUSARUANNE

12 -09- 2005

Fakte Põhivõrgust Tähtsamad majandusnäitajad

mln kr

	2004/05	2003/04	2002/03	2001/02
Tulud	968	901	865	744
Ärikulud	883	849	770	685
Ärikasum	85	53	94	60
Finantskulud	-314	-6	-10	-10
Puhaskasum	-229	47	84	49
Investeeringud	632	242	256	329
Kohustused	2 798	78	83	75
Omakapital	1 871	4 180	4 260	4 276
Varad	4 669	4 258	4 343	4 351

Bilansi andmed on toodud majandusaasta viimase kuupäeva seisuga

Ülekantud energia

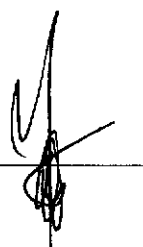
GWh

	2004/05	2003/04	2002/03	2001/02
Eesti-sisene	6 814	6 620	6 335	6 304
Eestist välja	2 783	2 627	2 718	2 296
Kokku	9 597	9 247	9 053	8 600

Muud

	2004/05	2003/04	2002/03	2001/02
Töötajate arv	142	144	157	159
Alajaamade arv	142	140	140	136
Liinide pikkus, km	5 193	5 215	5 187	5 160

Juhataja



Ettevõtte tutvustus

12-09-2005

Põhivõrk on elektriturul tegutsev ettevõtte, mille peamised ülesanded on järgmised:

- elektriülekande pingel 6–330 kV jaotusvõrkude ning suurtarbijateni;
- 110–330 kV üle-eestilise elektrivõrgu arendamine ja käitamine;
- Eesti elektrisüsteemi toimimise tagamine koostöös naaberelektrisüsteemidega;
- Eesti energiabilansi tagamine ja bilansihaldurite bilansi selgitamine.

Põhivõrk sai alguse Eesti Energia ASi 1999. aastal tehtud otsusest ühendada viis regionaalset elektrivõrku ning moodustada nende baasil kaks eri struktuuriüksust – Põhivõrk ja Jaotusvõrk. Põhivõrk hakkas käitama elektriseadmeid pingega 110–330 kV (k.a 110 kV trafod). Uue struktuuriüksuse loomisega sai alguse ka Põhivõrgu majandustegevuse eraldiseisev raamatupidamisarvestus ning selle auditeerimine. Tulenevalt 2003. aastal jõustunud elektrituruseadusest, mis keelab võrguettevõtjal tegutseda elektri tootmise, jaotamise ning müügi alal, moodustas Eesti Energia AS olemasoleva struktuuriüksuse baasil OÜ Põhivõrgu.

Missioon

Pakume elektritootjatele, jaotusvõrkudele ja suurtarbijatele töökindlat võrguühendust soodsa hinnaga, professionaalselt ja kliendisõbralikult.

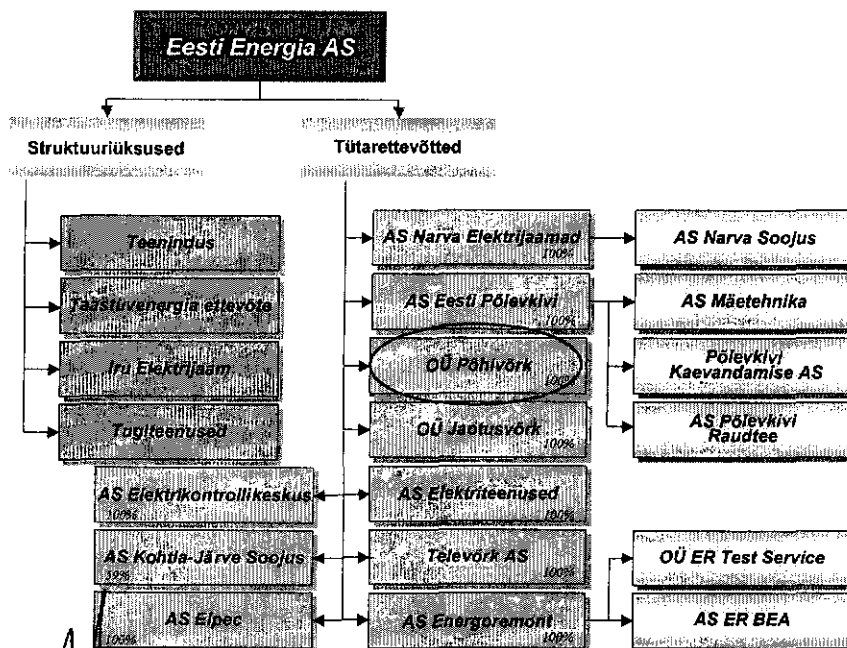
Osutame bilansihalduritele bilansitagamise teenust erapooletult ja parima hinnaga.

Visioon

Oleme tugev tegija Läänemere maade põhivõrkude hulgas.

See tähendab, et kliendid on rahul meie teenusega ning nende kulutused ülekandeteenusele on ettenähtud kvaliteedi juures minimaalsed.

Põhivõrk Eesti Energia AS kontsernis:



Juhataja

Eesti elektrisüsteem

12-09-2005

Elektri tootmise ning tarbijani toimetamise protsess jagatakse traditsiooniliselt neljaks tegevusvaldkonnaks:

- tootmine
- ülekanne
- jaotamine
- müük.

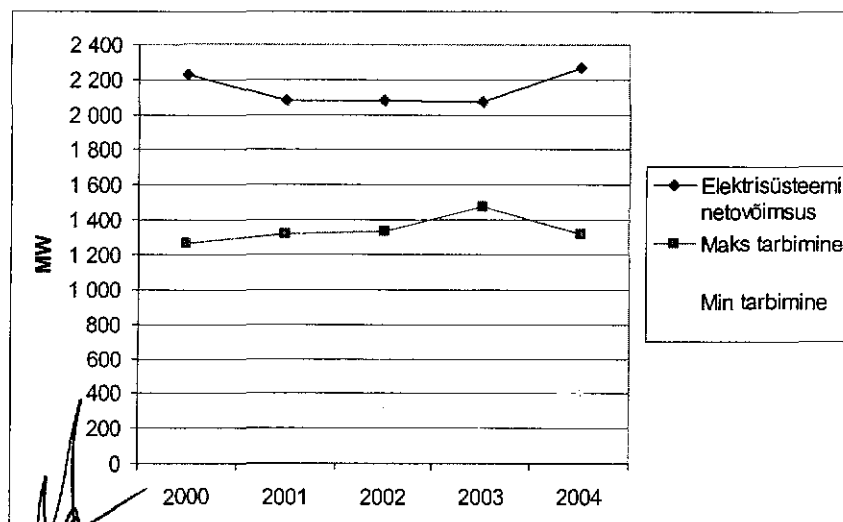
Elektritootmine põhineb Eestis valdavalt kodumaisel kütusel – põlevkivil. Sellest toodetud elektri osa ulatub 95%-ni kogu möödunud majandusaastal meie elektrivõrku antud elektrienergiast. Suurim põlevkivi kaevandav ettevõtte Eestis on AS Eesti Põlevkivi.

Suuremad elektrijaamad majandusaastal 2004/2005:

Elektrijaam	Netovõimsus, MW	Toodetud elekter, TWh	Kütus
Narva soojuselektrijaam	2 120	8,5	Põlevkivi
Iru koostootmisjaam	158	0,4	Gaas
Muud soojuselektrijaamad	80	0,1	Põlevkivi, gaas
Elektrituulikud	7	<0,04	Tuul
Hüdroelektrijaamad	5	<0,01	Vesi
Kokku	2 370	9,0	

Kuigi taastuvelektri osa on seni olnud tühine, prognoosime lähitulevikus selle energialiigi mahtude olulist kasvu, seda eriti elektrituulikute osas. Euroopa Liiduga ühinemise lepingus on Eesti võtnud endale kohustuse saavutada aastaks 2010 taastuvelektri osakaaluks 5,1% kogu Eestis tarbitavast elektrist. Valdav osa juurdekasvust tuleb elektrituulikute, kuna tuuletingimused on Eestis üsna head ning muud taastuenergia ressursid vägagi piiratud.

Võrreldes meie elektrijaamade võimsust kodumaise tarbimisega, on näha, et Eesti elektrisüsteemi iseloomustab tootmisvõimsuste ülejääk.

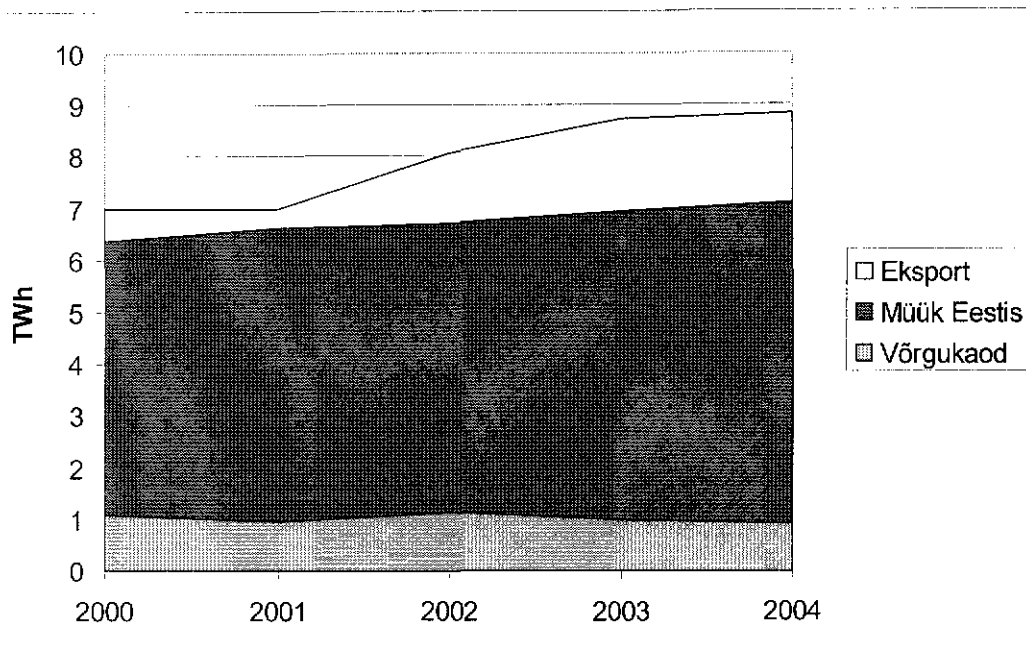


Juhataja

12-09-2005

*Elektrisüsteemi netovõimsus = elektrijaamade summaarne netokasutusvõimsus –
nõutud võimsuse reserv
Tarbimine sisaldab ka võrgukadusid*

Võimsuse ülejääki on Eesti tootjad edukalt ära kasutanud elektrienergia ekspordil naaberriikidesse Läti ja Venemaale, millega meil on väga suure läbilaskevõimega elektrilised ühendused 330 kV liinide kaudu.



Põhivõrk prognoosib, et ka lähiaastatel on Eestis piisavalt tootmisvõimsusi nii kodumaiseks vajaduseks kui ka ekspordiks.

Elektriülekanne käigus transporditakse elekter elektrijaamadest suurtarbijate ning jaotusvõrkudeni valdavalt 110–330 kV kõrgepingeseadmete ehk nn põhivõrgu abil. Elektriülekanne hõlmab samuti naaberelektrisüsteemidest tulevate ning sinna minevate energiavoogude transporti.

Vastavalt elektrituruseadusele võib Eestis olla ainult üks ülekandeteenust osutav ettevõtja ehk põhivõrguettevõtja. Energiaturu Inspeksioon on väljastanud vastava tegevusloa OÜ Põhivõrgule.

Eesti energiasüsteemi arengu seisukohalt on lähiaastate üks olulisemaid sündmusi 350 MW võimsusega Estlinki kaabel, mis hakkab tööle 2006/2007. aasta talvel. See kaabel ühendab Eesti energiasüsteemi Põhjamaade energiasüsteemiga ning suurendab nii Eesti elektrisüsteemi töökindlust kui ka Eesti elektritootjate ekspordivõimalusi.

Elektri jaotamise eesmärgiks on elektri transport lähimast põhivõrgu liitumispunktist 0,4–35 kV pingega elektriseadmete ehk nn jaotusvõrgu abil tarbijateni, vähendades seejuures elektri pinget tarbijatele sobiva suuruseni. Sellega tegelevad jaotusvõrguettevõtjad, mida on Eestis kokku mitukümmend. Suurimateks neist on OÜ Jaotusvõrk, AS Narva Elektrivõrk ja Fortum Elekter AS.

Juhataja

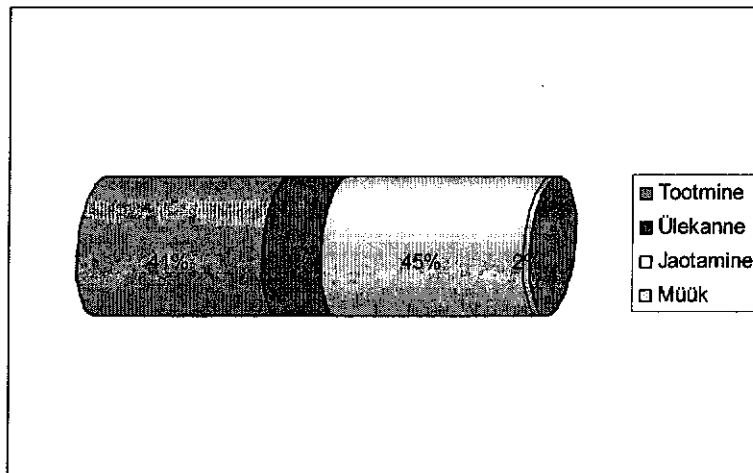
12-09-2005

Elektrimüüjad ostavad tootjatelt elektrit ja jaotusvõrguettevõtjatelt elektri transportimise teenust (nn võrguteenust). Nad moodustavad lõpptarbija jaoks sobivad hinnapaketid, müües elektrit ja võrguteenust üheskoos.

Üksikud suuremad tarbijad eelistavad elektri- ja võrguteenust osta otse tootjatelt ja võrguettevõtjatelt.

Eesti suurim elektrimüüja on Eesti Energia AS.

Nimetatud nelja valdkonna vahelist osakaalude jaotust madalpinge kodutarbija elektriarves iseloomustab järgmine graafik:



Osakaalud on arvutatud 1.03.2005 jõustunud ühekomponendilise madalpinge lõpptarbija tariifi alusel.

Kuigi ülekande osakaal moodustab rahas ainult 13%, saavad teised elektrisüsteemi lülid oma funktsioone täita üksnes tänu OÜ Põhivõrgule, kelle ülesanne on hoida töös elektrisüsteemi tervikuna.

Teenused ja kliendid

12-09-2005

Põhivõrk osutab oma klientidele järgmiseid teenuseid:

- elektri ülekandeteenus
- bilansiteenus
- kiudoptilise kaabli rent.

Ülekandeteenust osutame nii kõigile Eestis asuvatele Põhivõrgu elektrivõrguga liitunud klientidele (13) kui ka Venemaa põhivõrgule. Klientideks on meil peamiselt jaotusvõrgud ning suurtarbijad. Majanduslikult on Põhivõrgu elektrivõrguga liitumine kasulik suhteliselt suure elektritarbimise korral. Ühekordne tasu liitumistühenduse väljaehitamise eest on küll kõrgem kui jaotusvõrkudega liitumisel, kuid seda kompenseerib odavam võrgutasu elektri ülekande eest.

Eestis kehtib nn "kolmanda poole reguleeritud juurdepääsu" põhimõte, mille kohaselt peavad võrguteenuse tariifid enne kehtestamist olema kinnitatud regulaatori ehk Energiaturu Inspeksiooni poolt. Samuti kehtivad täpselt samad tariifid kõigile sama pingeastme klientidele ühtemoodi.

Eesti ülekandetasude olulisemad põhimõtted:

- tariif ei sõltu elektri ülekandmise vahemaast;
- elektrijaamad ei maksa ülekandetasu võrku antud elektri ülekandmise eest;
- enamus ülekandetulust (~60%) arvutatakse tarbimise talvise tipuvõimsuse põhisel.

Keskmised võrgutasud (koos võrgutühenduse kasutamise tasuga):

Pingeaste	Kuni 28.02.2005		Alates 01.03.2005	
	s/kWh	EUR/MWh	s/kWh	EUR/MWh
110 kV	7,4	4,7	8,6	5,5
<110 kV	11,9	7,6	13,9	8,9

Bilansiteenust osutame Eesti bilansihalduritele. Vastavalt elektrituruseadusele on iga turuosaline kohustatud tagama selle, et tema ostetud ja toodetud elektri kogused oleksid võrdsed tema tarbitud ja müüdud elektri kogustega igas tunnis. Nimetatud tasakaal on vajalik elektrisüsteemi toimimiseks. Praktikas pole aga igal turuosalisel (k.a kodutarbijal) ei majanduslikult ega tehniliselt kasulik nimetatud tasakaalu hoidmisega ise tegelda. Sellist teenust pakuvad bilansihaldurid, kes tagavad oma klientidele avatud tarne, mille juures viimased ei pea muretsema oma igatunnise elektribilansi pärast.

Kuigi bilansihaldurid püüavad oma klientide bilansi hoida nii tasakaalus kui võimalik, ei ole see siiski absoluutse täpsusega võimalik. Põhivõrgu ülesandeks ongi bilansihaldurite bilansi tagamise kaudu hoida tasakaalus Eesti elektrisüsteemi tervikuna.

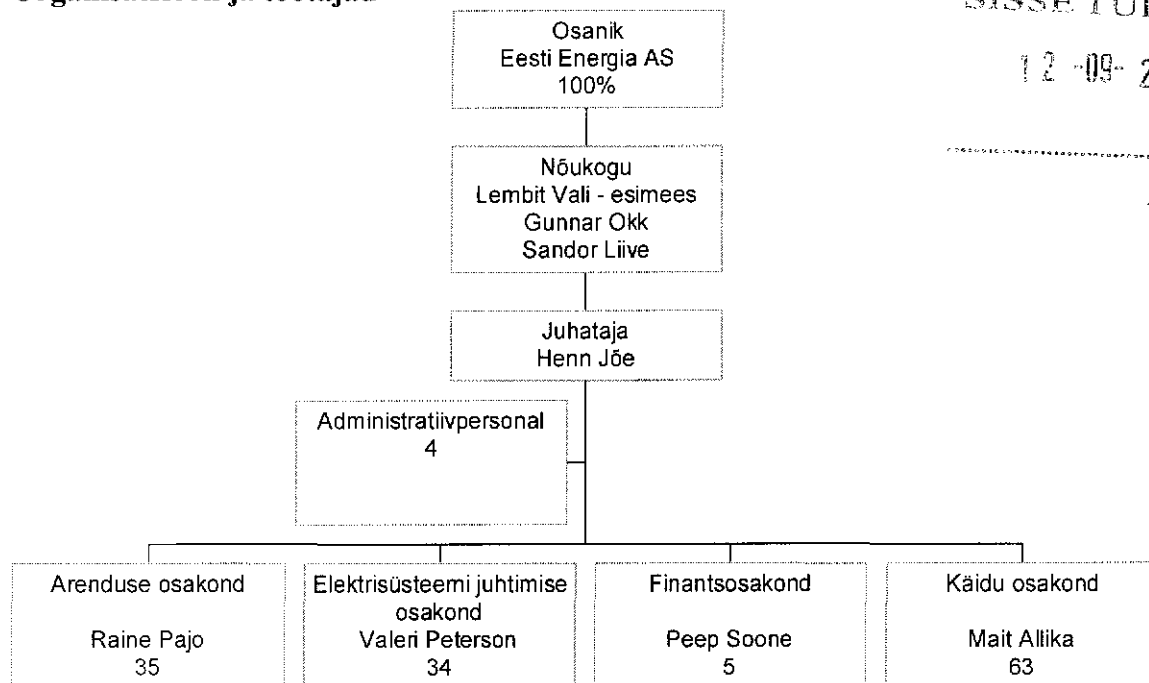
Kiudoptilise kaabli renditeenust osutame AS Televõrgule. Põhivõrk on aastatel 2001–2005 installeerinud oma liinide mastidele kiudoptilise kaabli, mida AS Televõrk kasutab sideteenuste osutamiseks.

Põhivõrgu tariifid ning lepingute tüüptingimused on kirjas aadressil:
www.pohivork.ee.

Juhataja _____

12-09-2005

Organisatsioon ja töötajad

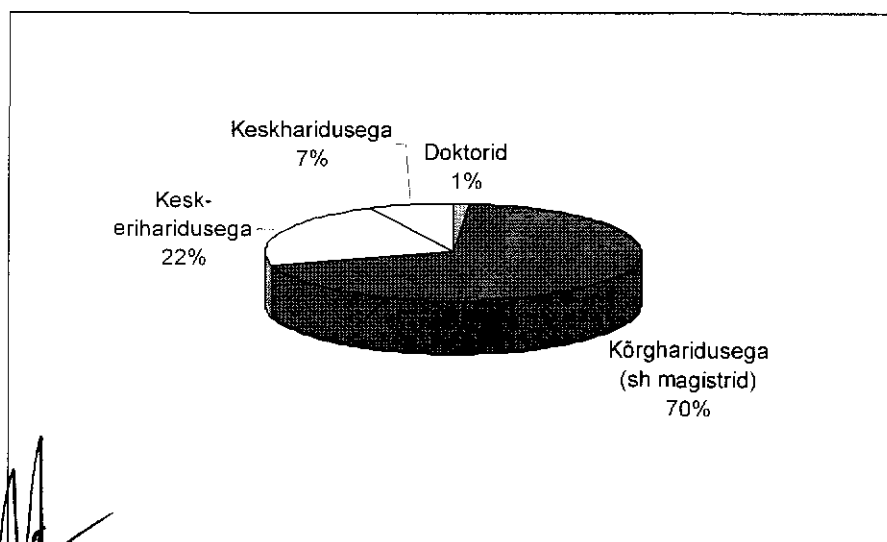


Põhivõrgus töötas 2004/2005. majandusaasta lõpu seisuga 143 inimest, kellest 72% on mehed ja 18% naised. Ettevõtte töötajate keskmine vanus on 45,5 aastat. Tööjõu volavuse oleme suutnud hoida madalana – 2,8% piires. Keskmine töötajate arv majandusaasta jooksul oli 142 ning neile maksti välja töötasudena koos maksudega 36,5 miljonit krooni. Juhatusale makstud töötasud koos erisoodustuste ning maksudega olid kokku 765 tuhat krooni. Osaühingu nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Põhivõrk ei tee ise ühtegi madalat kvalifikatsiooni nõudvad tööd ning seetõttu on meie töötajaskond väikesearvuline, kuid väga kõrge kvalifikatsiooniga.

Valdav osa Põhivõrgu töötajatest on omandanud kõrghariduse, kesk-erihariduse või keskhariduse (vt graafik). Möödunud majandusaastal jätkas õpinguid eri kõrgkoolides iga kümnes Põhivõrgu töötaja.

Töötajate jaotus hariduse järgi:



Juhataja

Põhivõrgus pööratakse suurt tähelepanu töötajate enesetäiendamisvõimalustele. Koolituskulude suhe tööjõukuludesse on ca 8%. Lisaks Eesti koolitusturul pakutavale, on meie töötajatel olnud võimalus täiendada end teiste analoogsete ettevõtete, näiteks Fingrid OYj ja ka teiste rahvusvaheliste koostööpartnerite juures.

Samuti peame enda jaoks vajalikuks tänastele spetsialistidele väärilise järelkasvu koolitamist. Igal aastal pakutakse praktika võimalust energeetikaüliõpilastele. Oleme endale eesmärgiks seadnud, et meie tööks vajalik oskusteave ei katkeks, vaid antaks nooremale põlvkonnale edasi.

Intensiivne töö eeldab tugevat tervist. Kõik Põhivõrgu töötajad läbivad süstemaatiliselt põhjaliku terviskontrolli, et ennetada võimalikke probleeme tervisega.



12 -09- 2005

Olulisemad sündmused

- 11.02.2004 Energiaturu Inspeksioon väljastab asutamisel olevale OÜ Põhivõrgule tegevusloa võrguteenuste osutamiseks
- 24.03.2004 OÜ Põhivõrk registreeritakse äriregistris
- 01.04.2004 OÜ Põhivõrk alustab majandustegevust
- 01.04.2004 OÜ Põhivõrk võtab Eesti Energia AS-lt tervikuna rendile viimase koosseisu kuulunud ettevõtte Põhivõrk. Koos ettevõttega tulevad OÜ Põhivõrk koosseisu ka 138 töötajat
- 01.04.2004 OÜ Põhivõrk töötervishoiu- ja tööohutuse süsteem tunnistatakse vastavaks standardile OHSAS 18001
- 28.09.2004 Põhivõrk võetakse Euroopa Põhivõrkude Ühenduse assotsieerunud liikmeks
- 20.10.2004 Valmib Kiisa-Harku 330 kV ülekandeliin
- 01.11.2004 Valmib renoveeritud Järve 110 kV alajaam
- 15.12.2004 Tööd alustab esimene Põhivõrguga liitunud elektrituulik
- 9.01- Jaanuaritorm
- 10.01.2005
- 21.01.2005 Energiaturu Inspeksioon kinnitab võrgulepingu tüüptingimused
- 01.02.2005 Energiaturu Inspeksioon kinnitab bilansilepingu tüüptingimused
- 01.03.2005 Jõustuvad uued võrgutasud
- 04.03.2005 Valmib Harku 330 kV alajaam
- 20.03.2005 Põhivõrgu osakapitali laiendamine 2,1 miljardi kroonini
- 30.03.2005 Põhivõrk ostab Eesti Energia AS-lt välja seni rendil olnud ettevõtte
- 31.03.2005 Põhivõrk sõlmib pikaajalise laenulepingu Eesti Energia AS-ga. Laenusumma on 2,05 miljardit krooni

12-09-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 13 kuni 37 esitatud OÜ Põhivõrk 01.04.2004–31.03.2005 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Põhivõrk finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Põhivõrk on jätkuvalt tegutsev.

16. juuni 2005.a.

Henn Jõe
Juhataja

Tallinn

Juhataja

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks initialed for the purpose of identification only
Initialed/initials <u>DM</u>
Kuupäev/date <u>28.06.05</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

12 -09- 2005

Bilanss

tuhandetes kroonides

31.03.2005

VARAD

Lisa

Käibevara

Nõuded ostjate vastu	4 886	2
Mitmesugused nõuded	96 450	3
Ettemaksed	7 570	4
Kokku käibevara	<u>108 906</u>	

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	7 376	5
Materiaalne põhivara	4 552 851	6
Kokku põhivara	<u>4 560 227</u>	

KOKKU VARAD

4 669 133

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlad tarnijatele	53 953	7
Mitmesugused võlad	587 346	7,8
Maksuvõlad	2 629	7
Viitvõlad	3 776	7
Kokku lühiajalised kohustused	<u>647 704</u>	

Pikaajalised kohustused

Muud pikaajalised võlad	2 046 586	8
Tulevaste perioodide tulud	103 866	9
Kokku pikaajalised kohustused	<u>2 150 452</u>	

Kokku kohustused

2 798 156

Omakapital

Osakapital	2 100 000	10
Aruandeaasta kasum	-229 023	
Kokku omakapital	<u>1 870 977</u>	

KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

4 669 133

Juhataja



Initialed/signed for identification only
Initialed/signed for identification only
Initialed/signed for identification only

Kuupäev/date

28.06.05

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Kasumiaruanne

tuhandetes kroonides

12 -09- 2005

1.04.2004 -
31.03.2005

ÄRITULUD

Müügitulu	965 683	<i>Lisa</i> 11,13
Muud äritulud	2 001	12
KOKKU ÄRITULUD	967 684	

ÄRIKULUD

Kaubad, toore, materjal ja teenused	484 374	14,19
Mitmesugused tegevuskulud	38 558	15,19
Tööjõukulud	36 531	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	323 105	6
Muud ärikulud	522	17
KOKKU ÄRIKULUD	883 090	

ÄRIKASUM

84 594

Finantstulud ja -kulud

Finantskulud sidusettevõtjalt	-2 233	5
Intressikulu	-311 363	18,19
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-2	
Muud finantstulud/-kulud	-19	
Kokku finantstulud ja -kulud	-313 617	

ARUANDEAASTA PUHASKASUM

-229 023

Juhataja



Identifitseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials DM
Kuupäev/date 28.06.05
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Rahavoogude aruanne

12.09.2005

tuhandetes kroonides

	1.4.2004 -	31.3.2005	
Rahavood äritegevusest			<i>Lisa</i>
Ärikasum	84 594		
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	323 105		6
Liitumis- ja muude teenustasude amortisatsioon	-983		9
Kokku korrigeerimised	322 122		
Äritegevusega seotud käibevarade netomuutus			
Nõuete muutus ostjate vastu	4 043		
Muu äritegevusega seotud käibevarade netomuutus	-101 757		
Kokku äritegevusega seotud käibevarade netomuutus	-97 714		
Äritegevusega seotud kohustuste netomuutus			
Võlgnevuse muutus tarnijatele	11 989		
Muu äritegevusega seotud kohustuste netomuutus	26 724		
Kokku äritegevusega seotud kohustuste netomuutus	38 713		
Laekunud liitumis- ja muud teenustasud	85 367		9
Makstud intressid ja laenukulud	-308 370		
Kahjum valuutakursi muutustest	-2		
Muud finantskulud	-19		
Kokku rahavood äritegevusest	124 691		
Rahavood investeerimisest			
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel	-623 463		
Tasutud pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamisel	-9 609		5
Tasutud ettevõtte soetamisel	-4 134 977		18
Kokku rahavood investeerimisest	-4 768 049		
Rahavood finantseerimisest			
Kontsemissese arvelduskrediidi netomuutus	539 705		8
Kontsemissese pikaajaliste kohustuste netomuutus	2 046 586		8
Tagasi makstud kapitalirendikohustused	-42 933		18
Sissemaks osakapitali	2 098 000		10
Kokku rahavood finantseerimisest	4 641 358		
Puhas rahavoog	-2 000		
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi algul	2 000		
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi lõpul	0		
Kokku raha ja selle ekvivalentide muutus	-2 000		

Juhataja



Initialised/initials DM
Kuupäev/date 28.06.05
Printed name/Printer Tallinn

12 -09- 2005

Omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes kroonides

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku	Lisa
Omakapital seisuga 01.04.2004	2 000	0	0	2 000	10
Sissemaks osakapitali laiendamiseks	2 098 000			2 098 000	
Aruandeaasta kahjum	0	0	-229 023	-229 023	
Omakapital seisuga 31.03.2005	2 100 000	0	-229 023	1 870 977	

Juhataja



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials DM
 Kuupäev/date 28.06.05

Raamatupidamise aastaaruande lisad

12-09-2005

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Arvestuse tava

OÜ Põhivõrk raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Auditeeritud võrdlusandmete puudumine eelmise aruandeperioodi kohta

OÜ Põhivõrk asutati Eesti Energia AS struktuuriüksuse Põhivõrk baasil. Osahingu asutamisoskus tehti 27.11.2003. a ja asutamiskanne tehti äriregistrisse 24.03.2004. OÜ Põhivõrk alustas majandustegevust 01.04.2004. Endise Eesti Energia AS struktuuriüksuse Põhivõrk finantsaruandeid kontrolliti eelmistel aastatel Eesti Energia AS auditeerimise käigus ning need on esitatud Eesti Energia AS segmendiaruandes. Siiski ei ole nimetatud ajaloolisi võrdlusandmeid võimalik lugeda OÜ Põhivõrk eelmiste perioodide auditeeritud võrdlusandmeteks. Seetõttu ei ole käesolevates finantsaruannetes esitatud võrdlusandmeid eelmise aruandeperioodi kohta.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Lühiajaliseks loetakse varad, mis on plaanis järgmisel aastal realiseerida või mis kuuluvad realiseerimisele bilansipäevast järgmise 12 kuu jooksul. Lühiajalised kohustused on sellised kohustused, mille varaseim arvatav realiseerimistähtaeg saabub bilansipäevast järgmise 12 kuu jooksul. Kõik ülejäänud varad ja kohustused loetakse pikaajalisteks.

Raha ja pangakontod

Bilansikirjel „Raha ja pangakontod” kajastatakse ettevõtja arvelduskontol olevat raha.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on esitatud Eesti kroonides, kasutades tehingupäeval kehtinud Eesti Panga vastava valuuta ametlikku noteeringut. Raha ülekandmise ja tehingupäeva kursside erinevuse korral tekkivad kursivahed kajastatakse kasumiaruandes. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud bilansipäeval kehtinud Eesti Panga noteeringu alusel. Ümberhindamisest tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõudeid klassifitseeritakse ebatõenäoliselt laekuvateks, lähtudes nende individuaalsest hindamisest. Ebatõenäoliseks hinnatud nõuded kajastatakse bilansis eraldi kirjel (negatiivse väärtusega) ning kantakse kuludesse.

Juhataja



Intialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials DA
Kuupäev/date 28.06.05
PrisewaterhouseCoopers, Tallinn

Ebatõenäolised nõuded, mida ei saa või ei ole majanduslikult kasulik tagasi nõuda, hinnatakse lootusetuteks ning viiakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisel vähendatakse kulusid.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuvas 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.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana käsitletakse materiaalet vara, mida kasutatakse äritegevuses ning mille eeldatav kasulik eluiga on üle ühe aasta. Bilansis esitatakse materiaalne põhivara jääkväärtuses, mis on saadud vara soetusmaksumuse vähendamisel arvestatud kulumi ja väärtuse languse võrra.

(a) Soetusmaksumus

Varad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja muudest kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisukorda. Väljaminekud, mis ei ole otseselt vajalikud varade viimiseks tööseisukorda, kantakse aruandeperioodi kulusse. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

(b) Kulum

Materiaalsele põhivarale hakatakse kulumit arvestama alates vara arvelevõtmise kuust. Kulumit arvestatakse lineaarse meetodi järgi põhivara soetamismaksumuselt vastavalt vara eeldatavale kasulikule elueale. Kui hinnang põhivara kasuliku eluea kohta osutub oluliselt erinevaks võrreldes algselt määratuga, muudetakse põhivara järelejäänud eeldatavat kasulikkude eluiga, mille tulemusena muutub järgmistel perioodidel varale arvestatav kulum.

Kasutatavad põhivara eeldatava kasuliku eluea normid on järgmised:

	Uue põhivara kasulik eluiga, aastates	Põhivara keskmine allesjäänud eluiga 31.03.2005, aastates
Hooned	25–40	10
Elektriliinid	30–60	16
Muud rajatised	10–30	13
Elektriülekandeseadmed	7–25	10
Muu põhivara	3–20	5

(c) Väärtuse langus

Juhataja

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initialid/Initials DM
Kuupäev/date 28.06.05
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Varad hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varade kaetav väärtus on väiksem bilansilisest jääkväärtusest. Vara kaetav väärtus on kõrgem kahest järgnevast näitajast:

- vara netomüügihinnast
- vara kasutusväärtusest.

Kui vara netomüügihinda pole võimalik määrata, loetakse vara kaetavaks väärtuseks selle kasutusväärtus. Varade kasutusväärtus leitakse varade abil tulevikus genereeritavate hinnanguliste rahavoogude nüüdisväärtusena.

Varade väärtuse langust hinnatakse juhul, kui sellele viitavad võimalikud järgmised asjaolud:

- sarnaste varade turuväärtus on langenud;
- üldine majanduskeskkond ja turusituatsioon on halvenenud, mistõttu on tõenäoline, et varadest genereeritav tulu väheneb;
- turu intressimäärad on tõusnud;
- varade füüsilise seisund on järsult halvenenud;
- varadest saadavad tulud on planeeritust väiksemad;
- mõne tegevusvaldkonna tulemused on oodatust halvemad;
- teatud raha genereeriva üksuse tegevus kavatakse lõpetada.

Varade väärtuse langust võidakse hinnata kas üksiku vara või varade grupi kohta. Varade grupiks valitakse sealjuures iga väikseima raha genereeriva üksuse varad. Raha genereerivaks üksuseks loetakse väikseim eraldi identifitseeritav varade grupp, millest genereeritavad rahavood on olulises osas prognoositavad sõltumatult ülejäänud varade poolt genereeritavatest rahavoogudest.

Kui varade väärtuse languse arvestamise järgselt on tõenäoline, et olukord on muutunud, siis hinnatakse seda uuesti. Vastavalt testi tulemustele võidakse allahindlus kas osaliselt või täielikult tühistada.

Varade väärtuse langust kajastatakse bilansis koos kulumiga.

(d) Parendused, remont ja hooldus

Parendustega seotud kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatud komponent või proportsionaalne osa asendatud põhivarast kantakse bilansist maha.

Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Renditud varad

Kapitalirendina on klassifitseeritud rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved on läinud rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara kajastatakse algselt rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses või renditud vara õiglase väärtuse summas, juhul kui see on eelmisest madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavat materiaalset põhivara amortiseeritakse kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi kohustust vähendatakse põhiosa tagasimaksetega. Rendimakse finantskulu kajastatakse kasumiaruandes intressikuluna.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Juhataja

Initialed/initials	DM
Kuupäev/date	28.06.05

12-09-2005

Finantskohustused

Kõik finantskohutused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalsetena käsitletakse kohustusi, mille realiseerimise tõenäosus on kuni 50% või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta. Potentsiaalseid kohustusi kajastatakse bilansiväliselt aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivatele õigusaktidele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 kuni 31.12.2004 ja 24/76 alates 01.01.2005-st väljamakstavate netodividendide summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Ettevõtja kulusid mõjutavad järgmised maksuliigid:

Maksuliik	Maksumäär Kuni 31.12.2004	Maksumäär Alates 01.01.2005
Sotsiaalmaks	33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustuselt	33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustuselt
Töötuskindlustusmakse	0,5% töötajatele tehtud väljamaksetelt	0,5% töötajatele tehtud väljamaksetelt
Erisoodustuste tulumaks	26/74 töötajatele tehtud erisoodustuselt	24/76 töötajatele tehtud erisoodustuselt
Maamaks	0,8–2,5% maa maksustamishinnast aastas	0,8–2,5% maa maksustamishinnast aastas
Ettevõtja tulumaks ettevõtlusega mitteseotud kuludelt	26/74 ettevõtlusega mitteseotuks loetavatelt kuludelt	24/76 ettevõtlusega mitteseotuks loetavatelt kuludelt

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisusest ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist, kus aruandeperioodil teenitud tuludest on maha arvatud samade tulude teenimisega seotud kulud. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub müügitulust rohkem kui 12 kuu möödumisel, võetakse saadaolev tasu arvele selle nüüdsväärtuses. Müügitulu väljendab tulu kaupade müügist ja teenuste osutamisest, mida on vähendatud käibemaksu võrra. Tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale.

Juhataja

Intitaletseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials DH
 Kuupäev/date 28.06.05

21

12-09-2005

(a) Liitumistasude arvestus

Elektrivõrguga liitumisel tasuvad kliendid liitumistasu, mille määramise aluseks on võrguga liitumiseks tehtavad kulutused. Liitumistasud kajastatakse tuludes liitumise käigus arvelevõetud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Tuludesse kandmata liitumistasu kajastatakse bilansis pikaajaliste tulevaste perioodide tuludena.

(b) Intressitulu ja -kulu

Intressitulu ja -kulu kajastatakse tekkepõhiselt efektiivse intressimära alusel ning kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja -kulude grupis.

Dividendid

Dividende kajastatakse nende väljakuulutamisel jaotamata kasumi vähendamisenä.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud kontserniettevõtjaid, sidusettevõtjat (SIA Baltijas Energosistemu Dispeceru Centrs) ning OÜ Põhivõrk juhatuse ja nõukogu liikmeid, nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

Kontserniettevõtjateks loetakse Eesti Energia AS ja tema tütarettevõtjaid ning nende tütarettevõtjaid.

Rahavoogude aruanne

OÜ Põhivõrk rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Juhataja



Initiaalsed/for identification only	
Initiaalsed/for identification only	DM
Kuupäev/date	28.06.05

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD, JÄRG

12 -09- 2005

2 Nõuded ostjate vastu
tuhandetes kroonides

31.3.2005

Lühiajalised nõuded

Ostjatelt laekumata arved

elektrivõrgu teenuste eest

4,875

muud laekumata arved

11

Kokku ostjatelt laekumata arved

4,886

Kokku lühiajalised ostjatelt laekumata arved

4,886

3 Mitmesugused nõuded
tuhandetes kroonides

31.3.2005

Nõuded kontserniettevõtjatele

Eesti Energia AS

11,303

AS Narva Elektriijaamad

1,368

OÜ Jaotusvõrk

82,485

AS Elektriteenused

6

Televõrgu AS

781

Põlevkivi Kaevandamise AS

494

Kokku nõuded kontserniettevõtjate vastu

96,437

Muud nõuded

13

Kokku mitmesugused nõuded

96,450

Nõuded kontserniettevõtjate vastu sisaldab müügiarveid, mille maksetähtaeg ei olnud bilanspäevaks veel saabunud.

4 Ettemaksed
tuhandetes kroonides

31.3.2005

Maksude ettemaksed

Käibemaksu ettemakse

6,955

Muud maksude ettemaksed

1

Kokku maksude ettemaksed

6,956

Muud ettemaksed

Kindlustuspreemiad

509

Ettemaksed teenuste eest

49

Muud ettemakstud kulud

56

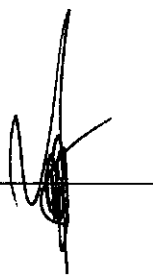
Kokku muud ettemaksed

614

Kokku ettemaksed

7,570

Juhataja



Intialeticeertud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaal/Initsiaals OM
Kuupäev/date 28.06.05

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD, JÄRG

12-09-2005

5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muutused investeeringutes sidusettevõtjatesse
tuhandetes kroonides

Perioodil 1.4.2004-31.3.2005 toimunud liikumised

Soetatud aktsiad	9 609
Kahjum kapitaliosaluse meetodil	-2 233
Investeeringu bilansiline väärtus seisuga 31.3.2005	7 376

OÜ Põhivõrgul on üks sidusettevõtja – Läti Vabariigis registreeritud firma SIA Baltijas Energosistemu Dispeceru Centrs. OÜ Põhivõrk ostis 30.03.2005 Eesti Energia AS-lt 33,3% selle firma aktsiatest. Firma põhitegevusalaks on omanikele elektrisüsteemi juhtimise ning planeerimisega seotud teenuste osutamine.

Sidusettevõtja on kolme firma ühise kontrolli all:

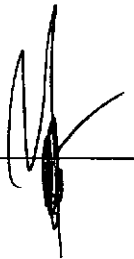
OÜ Põhivõrk

SIA Latvenergo

Lietuvos Energija AB

Igaühele neist kuulub 1/3 aktsiatest.

Juhataja



Identifitseeritud ainult identifikatsiooniks Initialed for the purpose of identification only
Initialed initials <u>DM</u>
Kuupäev/date <u>28.06.05</u>

12-09-2005

6 Materiaalne põhivara
tuhandetes kroonides

	Maa	Hooned	Rajatised	Masinad ja seadmed	Kokku
Materiaalne põhivara seisuga 01.04.2004	0	0	0	0	0
Perioodil 1.4.2004-31.3.2005 toimunud liikumised					
Kokku investeeritud põhivara soetusse	32 155	116 674	3 039 474	1 687 653	4 875 956
s.h soetatud EE ASi Põhivõrk kasutuses olnud vara	26 838	94 323	2 896 302	1 082 115	4 099 578
s.h soetatud EE ASilt lõpetamata chitus	445		24 959	119 434	144 838
Arvestatud kulum	-33	-8 968	-191 941	-119 505	-320 447
Arvestatud väärtuse langus		-81	-285	-2 292	-2 658
Likvideeritud põhivara soetusmaksumus			-2 142	-5 121	-7 263
Likvideeritud põhivara kulum			2 142	5 121	7 263
Kokku perioodil 1.4.2004-31.3.2005 toimunud liikumised	32 122	107 625	2 847 248	1 565 856	4 552 851
Materiaalne põhivara seisuga 31.03.2005					
Soetusmaksumus	31 710	116 563	3 010 723	1 305 773	4 464 769
Kogunenud kulum	-33	-8 938	-190 084	-116 676	-315 731
Jääkmaksumus	31 677	107 625	2 820 639	1 189 097	4 149 038
Lõpetamata chitus	445		26 609	376 759	403 813
Kokku materiaalne põhivara seisuga 31.3.2005	32 122	107 625	2 847 248	1 565 856	4 552 851

Info rendile antud põhivara kohta on toodud lisas 20

Juhataja



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials *Dr*
Kuupäev/date *28.06.05*

12 -09- 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD, JÄRG

7 Lühiajalised kohustused
 tuhandetes kroonides

31.03.2005

Võlad tarnijatele	
Võlad põhivara eest	33 222
Muud võlad kaupade ja teenuste eest	20 731
Kokku võlad tarnijatele	53 953

Mitmesugused võlad	
Lühiajalised võlad kontserniettevõtjatele (lisa8)	587 316
Muud võlad	30
Kokku muud võlad	587 346

Maksuvõlad	
Sotsiaalmaks	1 455
Tulumaks	1 083
Töötuskindlustusmaksed	54
Kohustuslik kogumispension	37
Kokku maksuvõlad	2 629

Viitvõlad	
Võlad töövõtjatele	
Maksmata töötasud	1 338
Reserveeritud toetused	277
Reserveeritud puhkusetasud	1545
Reserveeritud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks	610
Kinnipidamised töötasust	6
Kokku viitvõlad	3 776

Kokku lühiajalised kohustused	647 704
--------------------------------------	----------------

Juhataja

Initialed/signed about identifitseerimisaks
 tühitud for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initiaals _____ DM
 Kuupäev/date _____ 28.06.05

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD, JÄRG

12-09-2005

8 Võlad seotud osapooltele
tuhandetes kroonides

Võlad kontserniettevõtjatele	31.03.2005
Lühiajalised võlad	
Eesti Energia AS	548 771
Narva Elektri jaamad AS	18 063
Energoremont AS	114
Jaotusvõrk OÜ	10 445
Elektriteenused AS	8 134
Televõrgu AS	983
Kohtla-Järve Soojus AS	389
Elpec AS	189
ER Baltic Elektrotechnics and Automation AS	228
Kokku lühiajalised võlad kontserniettevõtjatele	587 316
Pikaajalised võlad	
Eesti Energia AS	2 046 586
Kokku pikaajalised võlad kontserniettevõtjatele	2 046 586
Kokku võlad kontserniettevõtjatele	2 633 902
Võlad sidusettevõtjatele	
SIA "Baltijas Energosistemu Dispeceru Centrs"	0
Kokku võlad sidusettevõtjatele	0
Kokku võlad seotud osapooltele	2 633 902

OÜ Põhivõrk kasutab finantseerimiseks kahte liiki laenusid:

- lühiajaline laen on olemuselt arvelduskrediit OÜ Põhivõrk kontol, mis kuulub Eesti Energia AS kontsernikonto koosseisu (vt lisa 18). Arvelduskrediidi jääk oli bilansipäeva seisuga 539 705 tuhat krooni.
- pikaajaline laenuleping sõlmiti 31.03.2005. Selle kohaselt laenab Eesti Energia AS OÜ Põhivõrgule 2 046 586 tuhat krooni tähtajalult, kuid tagasikutsumise õigusega 13 kuulise etteteatamise korral. Intress on sama, mis arvelduskrediidilgi (vt lisa 18). Bilansis on nimetatud laen kajastatud real "Muud pikaajalised võlad"

Juhataja



Initsiaalidega või ainult identiteetseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/Initials <u>DM</u> Kuupäev/date <u>28.06.05</u>

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD, JÄRG

9 Tulevaste perioodide tulud
tuhandetes kroonides

12-09-2005

Pikaajalised tulevaste perioodide tulud	
Liitumistasud seisuga 01.04.2004	19 482
Perioodil 1.4.2004-31.3.2005 toimunud liikumised	
Laekunud liitumis- ja muud teenustetasud	85 367
Arvestatud amortisatsioon	-983
Liitumistasud seisuga 31.3.2005	
Saadud liitumistasud	104 849
Akumuleeritud amortisatsioon	-983
Kokku tulevaste perioodide tulud 31.03.2005	103 866

Liitumistasude amortisatsiooniperiood on võrdne liitumiseks ehitatud elektriseadmete raamatupidamisliku elueaga (vt lisa 1)

10 Osakapital

Vastavalt OÜ Põhivõrk asutamisotsusele 27.11.2003 oli ühingu osakapitali suuruseks 2 miljonit krooni. 29.03.2005 suurendati osakapitali 2 098 miljoni krooni võrra ja bilansipäeva seisuga on osakapitali suuruseks 2 100 miljonit krooni.
OÜ Põhivõrk ainoosanikuks on Eesti Energia AS.

Juhataja

Initiaaltoimikud ainult identiteetseerimiseks
Initiated for the purpose of identification only
Initiaaltoimikud/Initiaals _____
Kuupäev/date _____

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD, JÄRG

12-09-2005

11 Müügitulu

tuhandetes kroonides

Tegevusvaldkondade lõikes

**1.4.2004 -
31.3.2005**

Bilansenergia müük	76 450
Kokku bilansenergia müük	76 450
Elektrivõrgu teenuste müük	
Edastamistasu	307 765
Võrguühenduse kasutamise tasu	533 445
Elektrivõrguga liitumistasude amortisatsioon (lisa 9)	983
Muud elektrivõrgu teenused	35 380
Kokku elektrivõrgu teenuste müük	877 573
Muude teenuste ja kaupade müük	
Ülekandeseadmete rent (lisa 20)	9 147
Vanametalli müük	1 869
Muude teenuste müük	634
Muu kaupade müük	10
Kokku muude teenuste ja kaupade müük	11 660
Kokku müügitulu	965 683

Turupiirkondade lõikes

Müüdud Eestis	957 708
Eksport	
Eksport Venemaale	7 975
Kokku eksport	7 975
Kokku müügitulu	965 683

12 Muud äritulud

tuhandetes kroonides

**1.04.2004-
31.03.2005**

Saadud viivised, trahvid, hüvitised	1941
Kasum valuuta kursivahedest	47
Muud äritulud	13
Kokku muud äritulud	2001

Juhataja

Initsialiseeritud ainult identiteedi kontrollimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials DM
 Kuupäev/date 28.06.05
 PricewaterhouseCoopers Tallinn

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD, JÄRG

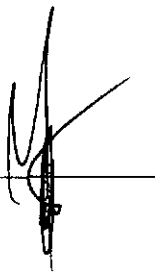
12 -09- 2005

13 Müügitulu seotud osapooltele
tuhandetes kroonides

1.4.2004 -
31.3.2005

Bilansenergia müük	
Eesti Energia AS Teenindus	76 450
Kokku bilansenergia	76 450
Elektrivõrgu teenuste müük	
Narva Elektrijaamad AS	12 787
Eesti Energia AS Iru Elektri jaam	181
Eesti Energia AS Teenindus	49 267
Eesti Energia AS Jaotusvõrk/ OÜ Jaotusvõrk	768 880
Kohtla-Järve Soojus AS	38
Põlevkivi Kaevandamise AS	495
Kokku elektrivõrgu teenuste müük	831 648
Muude teenuste ja kaupade müük	
Remondi- ja ehitusteenuste müük	2
Elektriteenused AS	2
Ülekandeseadmete rent (lisa 20)	9 147
Televõrgu AS	9 147
Kinnisvara rent ja hooldus	459
Narva Elektri jaamad AS	165
Elektriteenused AS	66
Televõrgu AS	228
Kokku muude teenuste ja kaupade müük	9 608
Kokku müügitulu seotud osapooltele	917 706

Juhataja



Initiaali/initials ainult identifitseerimiseks
Initiaali/initials for the purpose of identification only
Initiaali/initials DM
Kuupäev/date 28.06.05

12-09-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD, JÄRG

14 Kaubad, toore, materjal ja teenused tuhandetes kroonides

	1.4.2004- 31.3.2005
Bilansiteenuse osutamiseks ostetud elekter	
Ostetud bilansienergia	47 621
Ostetud võimsuse reguleerimise teenus	29 037
Kokku bilansiteenuse osutamiseks ostetud elekter	76 658
Elektrisüsteemi operatiivse juhtimise kulud	
Ostetud elektrilised reservid	101 784
Operatiivkäidu- ja dispetserijuhtimiskulud	29 551
Reaktiivenergia	9808
Kokku elektrisüsteemi operatiivse juhtimise kulud	141 143
Elekter võrgukadude kompenseerimiseks	
Elekter taastuvatest allikatest	26 065
Elekter mittetaastuvatest allikatest	139 551
Kokku elekter võrgukadude kompenseerimiseks	165 616
Hooldus- ja remonditööd	
Põhitegevuse rajatistele ja seadmetele	85 580
Tootmishoonetele ja -territooriumitele	5 898
Demontaažitööd ja jäätmete käitlemine	8 212
Muud kulud	1 267
Kokku hooldus- ja remonditööd	100 957
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	484 374

15 Mitmesugused tegevuskulud tuhandetes kroonides

	1.4.2004 - 31.3.2005
Töövahendite- ja transpordi kulud	4 156
Valve-, kindlustus- ja töökaitsealased kulud	4 714
Kulud büroodele	6 596
Uurimistööd ja konsultatsioonid	2 476
Telekommunikatsioonikulud	12 286
Infotehnoloogia kulud	4 113
Koolituskulud	1 906
Muud tegevuskulud	2 311
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 558

Juhataja



Initsiaalidega ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaal/Initialed Kuupäev/date 28.06.05

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD, JÄRG

12 -09- 2005

16 Tööjõukulud

tuhandetes kroonides

1.4.2004 -

31.3.2005

Põhitasud, lisatasud, preemiad, puhkusetasud	25 052
Toetused töötajatele	998
Töölepingu lõpetamise hüvitised	376
Kokku arvestatud töötajatele	26 426
Sotsiaalmaks	9 077
Töötuskindlustusmaksed	129
Muud toetused	5
Ühekordsed töölepingutasud	25
Erisoodustused	602
Erisoodustuste tulumaks	267
Kokku tööjõukulud	36 531

Sh arvestatud juhatusale (juhatajale)	
Põhitasud, lisatasud, preemiad, puhkusetasud	569
Töölepingu lõpetamise hüvitised	0
Erisoodustused	6
Sotsiaalmaks	190
Kokku arvestatud juhatusale	765

Töötajate arv

Töötajate arv perioodi algul	138
Töötajate arv perioodi lõpul	143
Keskmine töötajate arv	142
Keskmine töötasu kuus oli 14 702 krooni.	

Juhataste liikmetele (juhatajale) makstakse teenistuslepingu lõppemisel või ennetähtaegsel lõpetamisel hüvitist, mis võrdub kuue kuu teenistustasuga.
Osatüingu nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

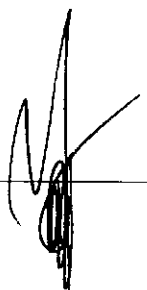
17 Muud ärikulud

tuhandetes kroonides

1.4.2004 -
31.3.2005

Ettevõtlusega mitteseotud kulud	160
Kohalikud maksud, riigilõivud, notaritasud	319
Kahjum valuuta kursi muutusest	16
Muud ärikulud	6
Ettevõtte tulumaks	21
Kokku muud ärikulud	522

Juhataja



Initialiseeritud ainult identiteetide määramiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials DY
Kuupäev/date 28.06.05

18 Intressikulu

tuhandetes kroonides

1.4.2004 -
31.3.2005

12 -09- 2005

Intressikulu	
Intressikulud kapitalirendilt	288 598
Intressikulud omaettevõtjalt	22 765
Kokku intressikulu	311 363

OÜ Põhivõrk rentis AS Eesti Energialt AS viimase koosseisu kuulunud endise struktuuriüksuse Põhivõrk kapitalirendi lepinguga perioodil 01.04.2004-30.03.2005. Renditud ettevõtte netoväärtus (varad - kohustused) oli 4 177 910 tuhat krooni* (seisuga 01.04.2004). Nimetatud perioodil maksti rendileandjale rendimakseid kokku summas 331 531 tuhat krooni, millest 42 933 tuhat krooni moodustas tagasimakse ning 288 598 tuhat krooni intress. Rendileping lõppes 30.03.2005, kuna samal päeval ostis OÜ Põhivõrk AS Eesti Energialt ettevõtte välja lepingujärgse jääkväärtusega 4 134 977 tuhat krooni. Rendimaksede arvutamisel on kasutatud järgmisi tingimusi:
Lepingu tähtaeg: 30 aastat
Intressimäär: 6,94%

* Ettevõtte netoväärtuse kujunemine:

Ettevõtte varad ja kohustused seisuga 01.04.2004
tuhandetes kroonides

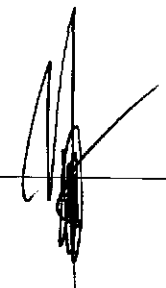
Varad:	
Nõuded ostjate vastu	8 929
Mitmesugused nõuded	1 918
Ettemaksud	345
Materiaalne põhivara	4 244 416
Varad kokku	4 255 608

Kohustused:	
Võlad hankijatele ja muud võlad	58 216
Tulevaste perioodide tulud	19 482
Kohustused kokku	77 698

Netovarad	4 177 910
------------------	------------------

Aruandeperioodil kasutas OÜ Põhivõrk Eesti Energia ASilt saadud arvelduskrediiti (vt lisa 8) keskmise intressimääraga 6,30%. Raha ülejäägi korral maksis Eesti Energia AS OÜ-le Põhivõrk intressi keskmise intressimääraga 2,43% aastas. Intressikulud ja -tulud on kujunenud vastavalt arvelduskrediidi kasutamise ja väljalaenamise mahule aruandeperioodil 2004/2005. majandusaastal moodustasid intressikulud kasutatud Eesti Energia AS arvelduskrediidilt 22 765 tuhat krooni. Intressimäärad kehtestab Eesti Energia AS igaks kvartaliks vastavalt viimase poolt laenanud raha keskmisele tegelikule intressimäärale ja OÜ-le Põhivõrk kehtestatud riskimarginaalile.

Juhataja



Initialiseeritud ainult - loetud
initialled for the purpose of reading only
Initsiaalid/initials DM
Kuupäev/date 28.06.05

Tallinna Linnakohtus
01.04.2004
31.03.2005
SISSE PÕLNUD

12-09-2005

19 Ostetud kaubad ja teenused seotud osapooltelt
tuhandetes kroonides

Bilansiteenuse osutamiseks ostetud elekter

Ostetud bilansienergia	
Eesti Energia AS, Teenindus	47 621
Ostetud võimsuse reguleerimise teenus	
Narva Elektriijaamad AS	29 037
Kokku bilansiteenuse osutamiseks ostetud elekter	76 658

Elektrisüsteemi operatiivse juhtimise kulud

Ostetud elektrilised reservid	
Narva Elektriijaamad AS	93 834
Kohtla-Järve Soojus AS	2 119
Operatiivkäidu- ja dispetserijuhtimiskulud	
Narva Elektriijaamad AS	5 685
Eesti Energia AS Jaotusvõrk, OÜ Jaotusvõrk	3 663
Elektriteenused AS	9 488
Kohtla-Järve Soojus AS	420
Reaktiivenergia	
Narva Elektriijaamad AS	9 534
Eesti Energia AS Iru Elektriijaam	274
Kokku elektrisüsteemi operatiivse juhtimise kulud	125 017

Elekter võrgukadude kompenseerimiseks

Elekter taastuvatest allikatest	
Eesti Energia AS, Taastuvenergia	4 206
Elekter mittetaastuvatest allikatest	
Narva Elektriijaamad AS	139 551
Kokku elekter võrgukadude kompenseerimiseks	143 757

Hooldus- ja remonditööd

Põhitegevuse rajatistele ja seadmetele	
Elektriteenused AS	39 674
Narva Elektriijaamad AS	11 059
ER Baltic Elektrotechnics and Automation AS	5 239
Eesti Energia AS Jaotusvõrk, OÜ Jaotusvõrk	1 953
Kohtla-Järve Soojus AS	398
Energoremont AS	345
Elpec AS	358
Elektrikontrollikeskus AS	11
Kokku hooldus- ja remonditööd	59 037

Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused **404 469**

Juhataja

Initialiseeritud ainult identiteetseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials Dmy
Kuupäev/date 28.06.05

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD, JÄRG

12 -09- 2005

Ostetud kaubad ja teenused seotud osapooltelt, järg
tuhandetes kroonides

Mitmesugused tegevuskulud

Töövahendite- ja transpordi kulud	
Eesti Energia AS	99
Valve-, kindlustus- ja töökaitsealased kulud	
Eesti Energia AS	2 368
Kulud bürohoonetele, ruumidele, territooriumile	
Eesti Energia AS	6 002
Konsultatsioonid	
Eesti Energia AS	452
Telekommunikatsioonikulud	
Televõrgu AS	11 780
Infotehnoloogia kulud	
Eesti Energia AS	3 051
Narva Elektriijaamad AS	10
Mitmesugused äriteenused	
Eesti Energia AS	747
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 509

Intressikulu

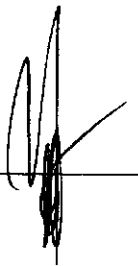
Eesti Energia AS	
Intressikulud kapitalirendilt	288 598
Intressikulud arvelduskrediitilt	22 765
Kokku intressikulu	311 363

Tehingud sidusettevõtjatega

SIA "Baltijas Energosistemu dispeceru centrs"	
Operatiivkäidu- ja dispetserijuhtimiskulud	7 778
Muud kulud	77
Kokku ärikulud	7 855

Elektrienergia ostul AS Narva Elektriijaamadelt kasutati Energiaturu Inspeksiooni poolt kinnitatud hindu. Taastuvelektrit osteti seaduses sätestatud hinnaga.
Ülejäänud tehingud toimusid turuhinnas, selle puudumisel kasutati kokkuleppehindu.

Juhataja



Initialisatsioonid ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only
Intidatid/initials <i>DH</i>
Kuupäev/date <i>28.06.05</i>

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD, JÄRG

12-09-2005

20 Kasutusrent

tuhandetes kroonides

1.4.2004 -
31.3.2005

Renditulu

Hooned	562
Ülekandeseadmed*	9,147
Muud	29
Kokku renditulu	9,738

Mittekatkestatavate kasutusrentide tuleviku rendi-
maksete summa lepingutähtaegade alusel*
tuhandetes kroonides

31.3.2005

Renditulu

< 1 aasta	9,532
1 - 5 aastat	47,660
> 5 aasta	66,724
Kokku renditulu	123,916

Kasutusrendilepingud on valdavalt lühiajalise etteteatamis-
tähtajaga katkestatavad.

Kasutusrendi tingimustel rendile antud varad
tuhandetes kroonides

31.3.2005

Soetusmaksumus	54,570
Aruandeaasta kulum	-4,164
Jääkväärtus	50,406

* OÜ Põhivõrgul on üks mittekatkestatav kasutusrendi leping, milles renditakse välja liini mastidele kinnitatud kiudoptilise kaabli vabu kiude. Nimetatud kaabel toimib ühtlasi ka liinidele vajaliku piksekaitsetrossina ning Põhivõrgu kasutuses olevate kiudude kaudu töötab Põhivõrgu tehnoloogiline side. Vabu kiude rendib AS Televõrk. Rendilepinguga kaasneb piirang, mille kohaselt OÜ Põhivõrk ei tohi oma ülekandeseadmeid teistele telekommunikatsiooni alal tegutsevatele äriühingutele kasutada anda. Rendileping lõppeb 31.03.2018.

Rendikulu

Hooned	5,850
Transpordivahendid	2,047
Muud masinad ja seadmed	31
Kokku rendikulu	7,928

Juhataja

Intitaalsed ei aida identifitseerimiseks
Intitaalsed for the purpose of identification only
Intitaalsed/Intitaalsed
Kuupäev/date 28.06.05

21. Bilansivälised kohustused

Taastuenergia ostukohustus

Vastavalt elektrituruseadusele on OÜ Põhivõrgul kohustus osta taastuvatest allikatest toodetud elektrit seaduses ettenähtud kogustes ja hindadega. Vastavad seadused muutuvad küllaltki tihti. Regulaatori (Energiaturu Inspektsiooni) poolt kinnitatud võrgutasude arvutamise meetodika kohaselt.....
kompenseeritakse võrguettevõtjale küll kõik taastuvelektri ostukohustusega seotud kulud, kuid seda tehakse kaheaastase viivitusega.

Võrgu arenduskohustus

Elektrituruseaduse kohaselt on võrguettevõtjal kohustus arendada võrku viisil, mis tagab oma teeninduspiirkonnas võimaluse järjepidevalt osutada ettenähtud tingimuste kohast võrguteenust.

Tasu tehnovõrkude ja -rajatiste talumise eest

Tulenevalt asjaõigusseaduse rakendamise seadusest on omanik kohustatud taluma tema kinnisasjale enne 1999. aasta 1. aprilli püstitatud tehnovõrku või -rajatist. Alates 1999. aasta 1. aprillist on tehnorajatise püstitamiseks võõrale kinnisasjale nõutav kinnisasja koormamine servituudiga. Ühtlasi on kinnisasja omanikul õigus saada riigi poolt kehtestatud tasu eelnimetatud talumiskohustuste eest. Tasu tuleb maksta alates 31. oktoobrist 2005. Käesolevaks ajaks ei ole riik kehtestanud vastavaid tasumäärasid ning seetõttu ei ole võimalik hinnata ka tulevikus lisanduvate kulude suurust. Tõenäoliselt lülitatakse nimetatud lisakulud võrgutariifidesse mõningase hilinemisega.

Ehituslepingud

Seisuga 31.03.2005 oli OÜ Põhivõrgul põhivara soetamiseks sõlmitud lepingutest tulenevaid kohustusi 855 177 tuh kr eest.

Juhataja



Kõikalahtkirjeldatud ainult identifiitsuse eesmärgiks Kõikalahtkirjeldatud for the purpose of identification only	
Intsidaent/Intsidaent	DM
Kuupäev/date	28.06.05
Põhivõrk OÜ, aadress: Tallinn	



12-09-2005

AS PricewaterhouseCoopers

Pänu mnt. 15

10141 Tallinn

www.pwc.com/ee/

www.pwc.ee

Telefon 6 141 800

Faks 6 141 900

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Põhivõrk osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Põhivõrk (ettevõtte) 31. märtsil 2005 lõppenud majandusaasta (1. aprill 2004 kuni 31. märts 2005) kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 13-37 ja mille eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektset. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. märts 2005 ja siis lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers

Vladimir Mironov
Vannutatud audiitor

28. juuni 2005

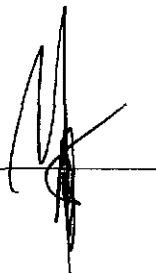
KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada seisuga 31.03.2005.....
kogunenud puhaskahjum 229 023 tuhat krooni alljärgnevalt:

Kanda kohustuslikku reservkapitali
Jätta jaotamata

0 tuhat krooni
- 229 023 tuhat krooni

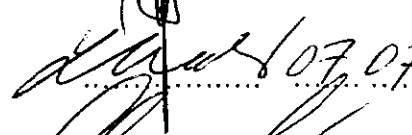
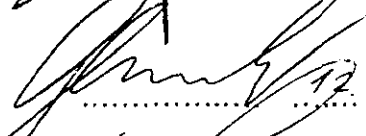
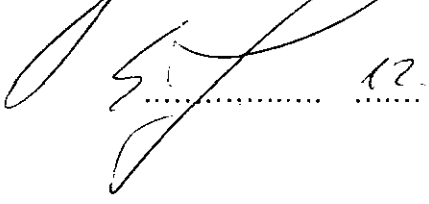
Juhataja



12-09-2005

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE KINNITUS

OÜ Põhivõrk juhatus on koostanud 01.04.2004–31.03.2005 majandusaasta aruande.
Osaühingu nõukogu on majandusaasta aruande läbi vaadanud ja osanike üldkoosolekule
esitamiseks heaks kiitnud.

Henn Jõe	juhataja	 21.06.2005.
Lembit Vali	nõukogu esimees	 07.07.2005.
Gunnar Okk	nõukogu liige	 12.07.2005.
Sandor Liive	nõukogu liige	 12.07.2005.

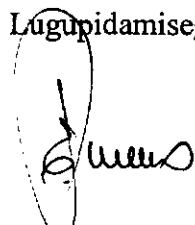
Tallinna Linnakohtu registri osakond
Pärnu mnt 142
11317 TALLINN

09.09.05 nr PV-JUH-20/ 825

Kaaskiri

Koos käesoleva kirjaga saadame Teile OÜ Põhivõrk 2004.a. majandusaasta aruande.

Lugupidamisega



Evelin Pukko
OÜ Põhivõrk
Sekretär

Lisa: Majandusaasta aruanne