

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts MAARDU ELEKTER

registrikood: 10055315

tänava/talu nimi, Fosforiidi 5

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 6006136

e-posti aadress: maarduelekter@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Muud võlad	17
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Lisa 20 Tegevuste eristamine lähtudes elektrituru seaduses	20
Lisa 21 Tegevuste eristamine lähtudes elektrituru seaduses	22
Lisa 22 Tegevuste eristamine lähtudes elektrituru seaduses	23
Lisa 23 Tegevuste eristamine lähtudes elektrituru seaduses	24
Lisa 24 Tegevuste eristamine lähtudes elektrituru seaduses	25

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Maardu Elekter jätkas 2012 aastal oma põhitegevusalaga:

1. elektrienergia müügiga müügikohustuse alusel;
2. võrguteenuse osutamisega kinnitatud territooriumil;
3. võrguteenusega kaasnevate lisateenuste osutamine;

Lisategevusena:

1. elektrivõrkude hooldusega;
2. elektrivõrkude ehitusega;
3. elektriseadmete ja elektrimootorite remondiga;
4. elektriprojektide koostamisega.

2012. aastal tegutses ettevõtte elektrimüügi alal ainult suletud turul. Hinnad müüdavale elektrienergiale ja jaotusteenuste osutamisele kooskõlastad Konkurentsiamet, vatavalt Eestis kehtivale hinnaregulatsioonile. Kogu oma klientidele müüdava elektrienergia ostame Eesti Energia AS-ilt.

2012. aastal jätkus ettevelmistusi elektrituru avanemiseks aastal 2013. Oluline oli kliendihaldusprogrammi tegemine vabal elektriturul tegutsemiseks, samuti alustati ka elektriarvestite kauglugemissüsteemi integreerimise protsessiga.

Suuremate investeeringutena jätkas AS Maardu Elekter 2012 aastal vastavalt plaanile töid oma jaotusvõrgu jätkusuutlikkuse ja töökindluse säilitamiseks.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (€.)	707 126	701 942
Tulu kasv	0,74 %	3.73 %
Ärikasumi määr %	-5,08 %	0,04 %
Puhaskasum (- kahjum) (€.)	-32 336	2 126
Kasumi kasv	-1421 %	82 %
Puhasrentaabilus	-4,57%	0,3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,68	2,67
ROA	-1,5%	0
ROE	-2,06%	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2012} - \text{müügitulu 2011}) / \text{müügitulu 2011} * 100$
- Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskaum 2012} - \text{puhaskasum 2011}) / \text{puhaskasum 2011} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Maardu Elekter 2013. aasta plaanid keskenduvad alljärgnevale:

Kauglugemisarvestite paigaldamine ja sidelahenduste väljaehitamine.

Jaotusvõrgu jätkuv rekonstrueerimine vastavalt investeeringute plaanile, et vähendada katkestuse kestvust jaotusvõrgus ja vähendada võrgukadude tehnilist komponenti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Maardu Elekter juhatus deklarerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruane kajastab õigesti ja õiglaselt AS Maardu Elekter finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- AS Maardu Elekter jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	174 644	245 947	2
Nõuded ja ettemaksed	356 085	100 935	3,4
Varud	2 995	2 810	6
Kokku käibevara	533 724	349 692	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 611 488	1 679 851	7
Kokku põhivara	1 611 488	1 679 851	
Kokku varad	2 145 212	2 029 543	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	180 000	0	9
Võlad ja ettemaksed	137 206	130 803	5,10
Kokku lühiajalised kohustused	317 206	130 803	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	263 800	302 198	10
Kokku pikaajalised kohustused	263 800	302 198	
Kokku kohustused	581 006	433 001	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	127 824	127 824	12
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 455 936	1 453 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 336	2 126	
Kokku omakapital	1 564 206	1 596 542	
Kokku kohustused ja omakapital	2 145 212	2 029 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	707 126	701 942	13
Muud äritulud	42	1 070	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	14 926	36 069	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-443 537	-427 055	15
Mitmesugused tegevuskulud	-76 506	-86 182	16
Tööjõukulud	-132 913	-123 042	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-105 031	-102 528	7
Muud ärikulud	0	-22	
Ärikasum (kahjum)	-35 893	252	
Finantstulud ja -kulud	3 557	1 874	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 336	2 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 336	2 126	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 893	252	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	105 031	102 528	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-833	7
Muud korrigeerimised	-46 254	-43 616	
Kokku korrigeerimised	58 777	58 079	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-255 151	10 114	
Varude muutus	-185	394	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	183 764	-5 129	
Laekunud intressid	9 873	3 853	
Makstud intressid	-6 316	-1 979	
Kokku rahavood äritegevusest	-45 131	65 584	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 667	-33 896	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	833	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 667	-33 063	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 462	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	10 495	42 327	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 495	39 865	
Kokku rahavood	-71 303	72 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	245 947	173 561	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-71 303	72 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	174 644	245 947	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	127 824	12 782	1 453 810	1 594 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 126	2 126
31.12.2011	127 824	12 782	1 455 936	1 596 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-32 336	-32 336
31.12.2012	127 824	12 782	1 423 600	1 564 206

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Maardu Elekter 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahilist arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistavaga põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning sada täendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. AS Maardu Elekter kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodut skeemi¹.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassas olevat sularaha, pangakontode ja lühiajalisi pangadeposiide saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja brutoväljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ja laekunud ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real" Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse alguselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude hindamise aluseks oli füüsiline inventuur. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 640 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Liitumistasude arvel soetatud vara loetakse hulka sõltumata maksumusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilist jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumustele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud 3,3 eluead. Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse, kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	0
Hooned	50
Rajatised	20

Seadmed	7-30
Sõidukid ja muu inventar	5-8

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustusena. Kohustused liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjat ja 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

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, kui selle laekumine on tõenäoline. Tulud kirjendatakse arvestuses teenuse omandiõiguse ülemineku momendil ostjatele. Elektrienergia müügitulu kajastamise aluseks on näitude põhjal koostatud arved.

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 liitumistasud kajastatakse bilansis vastavalt kas lühiajaliste või pikaajaliste tulevaste perioodide ettemakstud tuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	357	1 063
Arvelduskontod	174 287	244 884
Kokku raha	174 644	245 947

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	95 814	95 814		
Ostjatelt laekumata arved	95 814	95 814		
Muud nõuded	258 365	258 365		
Laenunõuded	250 000	250 000		
Intressinõuded	8 365	8 365		
Ettemaksed	1 906	1 906		
Tulevaste perioodide kulud	1 894	1 894		
Muud makstud ettemaksed	12	12		
Kokku nõuded ja ettemaksed	356 085	356 085		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	97 647	97 647		
Ostjatelt laekumata arved	99 797	99 797		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 150	-2 150		
Muud nõuded	1 673	1 673		
Intressinõuded	1 673	1 673		
Ettemaksed	1 615	1 615		
Tulevaste perioodide kulud	1 615	1 615		
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 935	100 935		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	95 814	99 797
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-2 150
Kokku nõuded ostjate vastu	95 814	97 647

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 150	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	394	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-2 150
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 756	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-2 150

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-1 474	4 060
Üksikisiku tulumaks	1 374	1 258
Sotsiaalmaks	2 600	2 611
Kohustuslik kogumispension	99	33
Töötuskindlustusmaksed	295	273
Aktiisimaks	3 136	3 336
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 030	11 571

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	2 995	2 810
Kokku varud	2 995	2 810

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	65 147	1 662 026	30 840	4 836	638 567	674 243	6 732	8 453	8 453	2 416 601
Akumuleeritud kulum		-384 191	-21 178	-4 836	-252 318	-278 332	-5 595			-668 118
Jääkmaksumus	65 147	1 277 835	9 662	0	386 249	395 911	1 137	8 453	8 453	1 748 483
Ostud ja parendused		4 562			24 899	24 899	999	3 436	3 436	33 896
Amortisatsioonikulu		-61 114	-1 431		-38 993	-40 424	-990			-102 528
31.12.2011										
Soetusmaksumus	65 147	1 666 588	12 311	4 836	663 466	680 613	7 731	11 889	11 889	2 431 968
Akumuleeritud kulum		-445 305	-4 080	-4 836	-291 311	-300 227	-6 585			-752 117
Jääkmaksumus	65 147	1 221 283	8 231	0	372 155	380 386	1 146	11 889	11 889	1 679 851
Ostud ja parendused					35 222	35 222	2 762	-1 316	-1 316	36 668
Amortisatsioonikulu		-61 316	-1 431		-41 615	-43 046	-669			-105 031
31.12.2012										
Soetusmaksumus	65 147	1 666 588	12 311	4 836	698 688	715 835	10 493	10 573	10 573	2 468 636
Akumuleeritud kulum		-506 621	-5 511	-4 836	-332 926	-343 273	-7 254			-857 148
Jääkmaksumus	65 147	1 159 967	6 800	0	365 762	372 562	3 239	10 573	10 573	1 611 488

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		833
Transpordivahendid		833
Kokku		833

Firma varadega on garanteeritud OÜ SimSity maksukohustused AS-i Swedbank eest.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 086	1 086
Akumuleeritud kulum	-1 086	-1 086
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 086	1 086
Akumuleeritud kulum	-1 086	-1 086
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 086	1 086
Akumuleeritud kulum	-1 086	-1 086
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	180 000	180 000			5%	
Lühiajalised laenud kokku	180 000	180 000				
Laenukohustused kokku	180 000	180 000				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
erastamislaen	0	0			10%	28.06.2011

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	59 601	59 601		
Võlad töövõtjatele	14 234	14 234		
Maksuvõlad	6 030	6 030		
Muud võlad	310 503	46 703	263 800	
Intressivõlad	449	449		
Muud viitvõlad	310 054	46 254	263 800	
Saadud ettemaksed	10 638	10 638		
Muud saadud ettemaksed	10 638	10 638		
Liitumistasu				
laenud				
Kokku võlad ja ettemaksed	401 006	137 206	263 800	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	49 840	49 840		
Võlad töövõtjatele	16 297	16 297		
Maksuvõlad	11 571	11 571		
Muud võlad	345 814	43 616	302 198	
Muud viitvõlad	345 814	43 616	302 198	
Saadud ettemaksed	9 479	9 479		
Muud saadud ettemaksed	9 479	9 479		
Kokku võlad ja ettemaksed	433 001	130 803	302 198	

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	449	449		
intressivõlad	449	449		
Muud viitvõlad	310 054	46 254	263 800	
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud(liitumistasud)	310 054	46 254	263 800	
Kokku muud võlad	310 503	46 703	263 800	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	345 814	43 616	302 198	
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud(liitumistasud)	345 814	43 616	302 198	
Kokku muud võlad	345 814	43 616	302 198	

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	127 824	127 824
Aktsiate arv (tk)	20 000	20 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	707 126	701 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	707 126	701 942
Kokku müügitulu	707 126	701 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	236 528	252 736
Elektrienergia jaotus	414 179	403 045
Elektriseadmete remont	16 124	18 340
Elektrijuhmete ja -seadmete paigaldus	38 460	26 441
Rent	1 835	1 380
Kokku müügitulu	707 126	701 942

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	833
Traavid, viivised ja hüvitised	42	237
Kokku muud äritulud	42	1 070

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	25 062	25 971
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	416 383	398 651
Energia	2 092	2 433
Elektrienergia	2 092	2 433
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	443 537	427 055

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Maarent	3 547	3 547
Energia	5 349	14 020
Kütus	5 349	14 020
Mitmesugused bürookulud	744	936
Koolituskulud	1 604	1 311
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-394	2 271
El.energia ja jaotusvõrgu käidukulud	3 936	19 357
Vesi; kanalisatsioon	2 840	1 691
Hoonete ja rumide korrashoidukulud	8 951	12 488
transpordikulud	30 702	16 165
tegevusluba, ajakirjandus,sõidukikindlustus	7 034	5 387
Side	1 760	1 816
Tööriided ja tööriistad	4 806	3 419
IT kulud	2 070	2 005
Muud	3 557	1 769
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 506	86 182

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	99 258	91 586
Sotsiaalmaksud	33 655	31 456
Kokku tööjõukulud	132 913	123 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	449	1 438

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 198	25 225
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 171	27 495

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

2012.aastaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud

Lisa 20 Tegevuste eristamine lähtudes elektrituru seaduses

TEGEVUSTE ERISTAMINE LÄHTUDES ELEKTRITURU SEADUSEST

ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Käesoleva majandusaasta aruande lisa koostamise tingib Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud lisanõue elektriettevõtja raamatupidamise aruannete avalikustamise suhtes eesmärgiga tagada elektrienergia seotud tegevusalade eristamine.

Vastavalt EITS (Elektriturseadusele) on ettevõtte bilansi- ja kasumiaruande kirjed eristatud majandusaasta lõpul alljärgnevalt:

1. Elektrienergia müük
2. Võrguteenuse osutamine
3. Mittepõhitegevus

Bilasikirjete jagamine:

1. Raha ja pangakontod
Jagamisel on lähtutud eesmärgist eri tegevusalade bilansid tasakaalustada.
2. Nõuded ja ettemaksed
Energiamüügi nõuded, ebatõenäoliselt laekuvad arved, muud nõuded ja tulevaste perioodide ettemakstud kulud on jagatud lähtudes konkreetse nõude sisust.
3. Varud
Varud laos on seotud mittepõhitegevusega.
4. Materiaalne põhivara
Jagamisel on lähtutud vara kuulumisest kas võrguteenuse osutamiseks, energiamüügi

tegevuseks või mittepõhitegevuseks.

5. Lühiajalised kohustused

5.1 Võlad tarnijatele

Võlad tarnijatele on jagatud lähtudes iga konkreetse arve sisust või lähtudes iga üksiku kulu suhtest majandusaastal.

5.2 Maksuvõlad

Maksuvõlad, mis on töötasudelt, on jagatud lähtudes palgakulude suhtest, jagunedes energiamüügi osaks 9,8% ja võrguteenuse osaks 90,2%. Käibemaksu võlg on jagatud lähtudes kogu käibemaksuga maksustatud müügitulu suhtes aastal 2012, jagunedes energiamüügile 39%, võrguteenuse osaks 61%. Elektriaktsiisi võlg on jagatud võrdselt energiamüügile ja võrguteenuse vahel.

5.3 Võlad töötajale

Jagamise aluseks on palgakulude suhe majandusaastal 9,8% energiamüügi osaks ja 90,2% võrguteenuse osaks.

5.4 Saadud ettemaksed

Ettemaksed liitumistasude eest kuuluvad võrguteenuste bilanssi.

5.5 Muud võlad

Muud võlad on jaganud vastavalt konkreetse kulu suhtele. Tulevaste perioodide ettemakstud liitumistasu kuuluvad võrguteenuste bilanssi.

6. Pikaajalised kohustused

Tulevaste perioodide ettemakstud tulud kuuluvad võrguteenuste bilansi.

7. Omakapital

Aktsiakapitali jagamisel on lähtutud põhivarade jääkmaksumusest, mis oli aluseks mitterahalisele sissemaksele aktsiakapitali katteks. Sama põhimõttega on jagatud ka kohustuslik reservkapital. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jagamisel on lähtutud eri tegevusalade bilansi tasakaalustamise vajadusest.

Kasumiaruande jagamine:

1. Müügitulu

2012. aastal kehtinud võrguteenuste ja elektrienergia müügi hinnad on kooskõlastatud Enegiaturu Inspeksiooni poolt 31.03.2009 aastal. Tulu liitumistasudest on kajastatud võrguteenuste tuluna.

2. Muud äritulud

Viivistest tähtajaks tasumata arvetelt on jagatud 61% võrguteenuse osutamisele ja 39% elektrienergia müügile suletud turuosale.

3. Kaubad, toore, materjal ja teenused

Ostetud ja suletud turuosale edasimüüdud aktiivenergia ja aktiivenergia võimsustasu on kajastatud elektrienergia müügi kuluna. Ostetud võrguteenus, reaktiivenergia, taastuvenergia, aktiivenergia kadu ning võimsustasu kadu on kajastatud võrguteenuse kuluna.

4. Muud tegevuskulud

Aruandeperioodil jagatakse kulud elektrienergia müügile, võrguteenuse osutamisele ja mittepõhitegevusele vastavalt ettevõttes juhatuse poolt kinnitatud kasutusel olevale

kulude jagamise eeskirjale. Mõned kulud on jagatud lähtudes iga konkreetse kulu sisust.

Lisa 21 Tegevuste eristamine lähtudes elektrituru seaduses

Bilansid seisuga 31.12.2012				
(eurodes)				
	Elektrienergia			
	müük suletud	Võrguteenuse	Mittepõhi	Kokku
	tuuosale	osutamine	tegevus	
Varad				
Käibevara				
Raha	24 663	147 825	2 156	174 644
Nõuded ja ettemaksed	153 244	175 872	26 968	356 084
Varud	0	0	2995	2995
Kokku käibevara	177 907	323 697	32 119	533 723
Põhivara				
Materiaalne põhivara	0	1 464 178	147 309	1 611 487
Põhivara kokku	0	1 464 178	147 309	1 611 487
Kokku varad	177 907	1 787 875	179 428	2 145 210
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Laenukohustused	81 000	81 000	18 000	180 000
Võlad ja ettemaksed	27 168	105 280	4 757	137 205
Kokku lühiajalised kohustused	108 168	186 280	22 757	317 205

Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused				
Võlad ja ettemaksed	0	263 800	0	263 800
Kokku pikaajalised kohustused	0	263 800	0	263 800
Kokku kohustused	108 168	450 080	22 757	581 005
Omakapital				
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 278	115 042	11 504	127 824
Kohustuslik reservkapital	128	11 504	1 150	12 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	58 237	1 252 104	145 594	1 455 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 096	-40 855	-1 577	-32 336
Kokku omakapital	69 739	1 337 795	156 671	1 564 205
Kokku kohustused ja omakapital	177 907	1 787 875	179 428	2 145 210

Lisa 22 Tegevuste eristamine lähtudes elektrituru seaduses

Bilansid seisuga 31.12.2011				
(eurodes)				
	Elektrienergia			
	müük suletud	Võrguteenuse	Mittepõhi	Kokku
	tuuosale	osutamine	tegevus	
Varad				
Käibevara				
Raha	62 834	167 321	15 792	245 947
Nõuded ja ettemaksed	39 515	59 102	2 318	100 935
Varud			2 810	2 810
Kokku käibevara	102 349	226 423	20 920	349 692
Põhivara				
Materiaalne põhivara	0	1 529 399	150 452	1 679 851
Põhivara kokku	0	1 529 399	150 452	1 679 851
Kokku varad	102 349	1 755 822	171 372	2 029 543

Kohustused ja omakapital				
Kohustused ja omakapital				
Laenukohustuse				
Võlad ja ettemaksed	33 839	93 525	3 439	130 803
Kokku lühiajalised kohustused	33 839	93 525	3 439	130 803
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused				
Võlad ja ettemaksed		302 198		302 198
Kokku pikaajalised kohustused	0	302 198	0	302 198
Kokku kohustused	33 839	395 723	3 439	433 001
Omakapital				
Aksiakapital nimiväärtuses	1 278	115 042	11 504	127 824
Kohustuslik reservkapital	128	11 504	1 150	12 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	60 117	1 245 680	148 013	1 453 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 987	-12 127	7 266	2 126
Kokku omakapital	68 510	1 360 099	167 933	1 596 543
Kokku kohustused ja omakapital	102 349	1 755 822	171 372	2 029 543

Lisa 23 Tegevuste eristamine lähtudes elektrituru seaduses

Kasumiaruanded 31.12.2012				
(eurodes)	Elektrienergia			
	müük suletud	Võrguteenuse	Mittepõhi	Kokku
	turuosale	osutamine	tegevus	
Müügitulu	236 528	414 179	56 419	707 126
Muud äritulud	15	27		42
Kapitaliseeritud väljaminekud oma				
tarbeks põhivara valmistamisel		14 926		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 170	-209 582	-17 785	-443 537
Mitmesugused tegevuskulud	-1 644	-66 457	-8 405	-76 506
Tööjõukulud	-10 253	-93 919	-28 741	-132 913
Põhivara kulum		-101 708	-3 323	-105 031

Muud ärikulud	0	0	0	0
Ärikasum (-kahjum)	8 476	-42 534	-1 835	-35 893
Finantstulud ja -kulud	1 620	1 679	258	3 557
Kasum enne tulumaksustamist	10 096	-40 855	- 1 577	- 32 336
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	10 096	-40 855	-1 577	-32 336

Lisa 24 Tegevuste eristamine lähtudes elektrituru seaduses

Kasumiaruanded 31.12.2011				
(eurodes)	Elektrienergia			
	müük suletud	Võrguteenuse	Mittepõhi	Kokku
	turuosale	osutamine	tegevus	
Müügitulu	252 736	403 044	46 162	701 942
Muud äritulud	415	658		1 070
Kapitaliseeritud väljaminekud oma				
tarbeks põhivara valmistamisel		36 069		36 069
Kaubad, toore,materjal ja teenused	-238 674	-177 628	-10 753	-427 055
Mitmesugused tegevuskulud	-3 223	-77 008	-5 951	-86 182
Tööjõukulud	-5 743	-98 334	-18 965	-123 042
Põhivara kulum		-99 205	-3 323	-102 528
Muud ärikulud		-22		-22
Ärikasum (-kahjum)	5 508	-12 426	7 170	252
Finantstulud ja -kulud	1 479	299	96	1874
Kasum enne tulumaksustamist	6 987	-12 127	7 266	2 126
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	6 987	-12 127	7 266	2 126

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Aktsiaselts MAARDU ELEKTER (registrikood: 10055315) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GENNADI BESSTŠASTNOV	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts MAARDU ELEKTER aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts MAARDU ELEKTER raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Auditorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

28.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts MAARDU ELEKTER (registrikood: 10055315) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 455 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 336
Kokku	1 423 600

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 455 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 336
Kokku	1 423 600
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 423 600
Kokku	1 423 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia jaotus	35131	650707	92.02%	Jah
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	38460	5.44%	Ei
Elektriseadmete remont	33141	16124	2.28%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006136
E-posti aadress	maarduelekter@neti.ee