

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Eesti Energia Tabasalu Koostootmisjaam OÜ

registrikood: 11730307

tänavanimi, maja number: Lelle tn 22

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11318

telefon: +372 7152222

faks: +372 7152200

e-posti aadress: info@energia.ee

veebilehe aadress: www.energia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Juhatuse 2014 aasta tegevusaruanne

2013. aastal koostas Eesti Energia Taastuvenergia ja väikekoostootmise Äriarenduse ja analüüsi osakond (edaspidi lühidalt: EE TVK) Tabasalu koostootmisjaama projekti tasuvusarvutuse, mille järgi gaasimootori projekt ei olnud tasuv. Kuna 2014. aastal on gaasi hinnad ja elektri turuhinnad veelgi langenud, on eelmainitud prognoosi järgi koostootmisjaama rajamine maagaasil ebasoodne. Lisaks on 2013 ja 2014 näidanud Strantumi võrgus kaugküttesoojuse tarbimise vähenemist ning jätkuvalt ei ole selgust taastuvenergia tootmise ning toetuse regulatsioonides. Eeltoodust tulenevalt sihipärasest arendustegevusest ei ole 2014 teostatud. Samuti on vajalik ära oodata Eleringi poolne Tabasalu 110 kV alajaama renoveerimine.

Seoses eeltooduga on osanikud külmutanud koostootmisjaama ehituse kavandamise. Osanikud ei näe võimalust koostootmisjaama rajamist enne soojuskoormuste suurenemist või taastuvenergia tootmise ja toetuse regulatsioonis olulist riikliku strateegia muudatust.

Innar Kaasik
Juhatuse liige

Meelis Härms
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 653	2 032	2,3
Nõuded ja ettemaksed	81 722	66 503	3
Kokku käibevara	84 375	68 535	
Kokku varad	84 375	68 535	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	81 721	65 875	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	81 721	65 875	
Kokku kohustused	81 721	65 875	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120	140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6	-20	
Kokku omakapital	2 654	2 660	
Kokku kohustused ja omakapital	84 375	68 535	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	588	768	6
Mitmesugused tegevuskulud	-607	-803	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19	-35	
Muud finantstulud ja -kulud	13	15	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6	-20	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6	-20	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19	-35	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 845	34 546	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 846	-34 539	
Laekunud intressid	15	14	9
Kokku rahavood äritegevusest	-5	-14	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-5 492	-626	2,3
Antud laenude tagasimaksed	6 118	0	2,3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	626	-626	
Kokku rahavood	621	-640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 032	2 672	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	621	-640	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 653	2 032	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 540	140	2 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-20	-20
31.12.2013	2 540	120	2 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6	-6
31.12.2014	2 540	114	2 654

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Energia Tabasalu Koostootmisjaam OÜ 2014. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Eesti Energia Tabasalu Koostootmisjaam OÜ majandusaasta lõpeb 31.detsembril.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahalisi vahendeid arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavaid asjaolusid. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga).

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekiinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Eesti Energia Tabasalu Koostootmisjaam OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks emaettevõtjat, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid isikuid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pere liikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Majanduskriisi mõjud

Juhatus on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Eesti Energia Tabasalu Koostootmisjaam OÜ äritegevusele.

Juhatus hinnangul on olulisemaks lühi- ja pikaajalisteks ohuks ettevõtte võimetus saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks.

Juhatusel ei ole võimalik täieliku usaldusväärsusega ennustada, milline on majanduskriisi mõju Eesti Energia Tabasalu Koostootmisjaam OÜ tegevusele ja finantspositsioonile. Juhatus usub, et on kasutusele võtnud kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkuas ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	2 653	2 032

Eesti Energia Tabasalu Koostootmisjaam OÜ arvelduskontod kuuluvad emaettevõtja Eesti Energia Aktsiaseltsi kontsernikonto koosseisu. Lisaks Eesti Energia Tabasalu Koostootmisjaam OÜ arvelduskontodele kuuluvad kontsernikonto koosseisu kõigi teiste Eesti Energia Aktsiaseltsi tütarettevõtjate arvelduskontod. Kuna osa tütarettevõtjate rahalistest vahenditest oli kontsernisiselt välja laenatud teistele tütarettevõtjatele, ületas kontsernikonto koosseisu kuuluvate tütarettevõtjate individuaalsete arvelduskontode rahaliste vahendite summa seisuga 31.12.14 kontsernikontol olnud tegelikke vabu rahalisi vahendeid. Kontsernikonto vabade rahaliste vahendite summa on jagatud tütarettevõtjate vahel emaettevõtja otsuse alusel. Ülejäänud osa arvelduskonto vahenditest kajastatakse tütarettevõtjate poolt nõudena emaettevõtja vastu. Intressitulud ja -kulud arvestatakse vastavalt tütarettevõtja poolt raha väljalaenamise ja arvelduskrediidi kasutamise mahule.

Seisuga 31.12.2014 oli Eesti Energia Tabasalu Koostootmisjaam OÜ arvelduskontol rahalisi vahendeid 2 653 eur (31.12.2013: 2 032 eur.)

(lisa 3)

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	81 722	81 722	0	0
Ostjatelt laekumata arved	81 722	81 722	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 722	81 722		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	65 876	65 876		
Nõuded seotud osapoolte vastu	626	626		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0		
Muud nõuded	1	1		
Intressinõuded	1	1		
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 503	66 503		

Nõuded ostjate ja seotud osapoolte vastu sisaldavad nõudeid, mille maksetähtaeg ei olnud seisuga 31.12.2014 saabunud. Nõudeid ostjate ja seotud osapoolte vastu ei ole aruandeperioodil alla hinnatud.

Nõuded ostjate vastu sisaldab nõuet Osaühing Strantumile vahendatud maagaasi, võrguteenuse ja tugiteenuste eest. Maagaasi ja võrguteenuse vahendamisest tekkinud tulud ja kulud on kasumiaruandes kajastatud saldeeritult.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 029		8 678
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 029		8 678

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad kaupade ja teenuste eest	21 546	13 810	3
Võlad seotud osapooltele	50 146	43 387	3
Kokku võlad tarnijatele	71 692	57 197	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlgnevust Osaühing Strantumile vahendatud maagaasi ja võrguteenuse eest (lisa 3).

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	588	768
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	588	768
Kokku müügitulu	588	768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude teenuste müük	588	768
Kokku müügitulu	588	768

Müügitulu sisaldab Osaühing Strantumile müüdud tugiteenuseid.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Raamatupidamisteenus	588	803
Pangateenused	19	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	607	803

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ega võrreldaval perioodil ei olnud Eesti Energia Tabasalu Koostootmisjaam OÜ-l töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Energia Aktsiaselts
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Eesti Energia kontsern
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	50 146	627	43 387

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	592	17	5 492	6 118	0	0
2013	Ostud		Müügid			
Emaettevõtja	803		15			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2015

Eesti Energia Tabasalu Koostootmisjaam OÜ (registrikood: 11730307) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNAR KAASIK	Juhatuse liige	09.04.2015
MEELIS HÄRMS	Juhatuse liige	09.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6
Kokku	114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114
Kokku	114

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6
Kokku	114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114
Kokku	114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	588	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Energia Aktsiaselts	10421629	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1397 EUR
Osaühing Strantum	10731164	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1143 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7152222
Faks	+372 7152200
E-posti aadress	info@energia.ee
Veebilehe aadress	www.energia.ee