

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**ärinimi: INTER RAO Eesti OÜ****registrikood: 11879805**

tänava/talu nimi, Peterburi tee 47-206
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 52421122, +372 61659382

e-posti aadress: v.cebatariunas@interrao.lt

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Eraldised	13
Lisa 11 Tuletisinstrumendid	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Inter Rao Eesti OÜ asutati jaanuaris 2010.a. Osaühingu peamiseks tegevusalaks on elektrienergia müük. Alustasime elektrimüügiga 2013.a augustis. Elektrimüügi- ja bilansihaldusteenust osutame üksnes äritarbijatele. 2016.a müüsimise oma lepingulistele klientidele kokku 337,3 GWh, mis moodustab ca 4% Eestis tarbitavast elektrienergiast. 164,5 GWh (49%) müüsimise börsihinnaga ja 172,8 GWh (51%) - fikseeritud hinnaga. 2016.a müüdud kogused olid ligi kaks korda suuremad kui 2015.a Kogu oma klientidele müüdava elektrienergia ostisime Nord Pool Spot EE hinnapiirkonnast.

Osaühingu peamised finansnäitajad aruandeperioodil olid:

- müügitulu: 12,4 miljonit eurot (2015: 6,4 miljonit eurot)
- ärikasum: 0,05 miljonit eurot (2015: 190,6 miljonit eurot)
- puhaskasum: 0,05 miljonit eurot (2015: 0,1 miljonit eurot)
- omakapital: 0,4 miljonit eurot (2015: -0,4 miljonit eurot)
- ärirentaablus %: 0,46 (2015: 2,97)
- puharentaablus %: 0,46 (2015: 2,97)
- likviidsuskordaja: 1,36 (2015: 0,8)

Suhtarvude valemid:

Ärirentaablus = ärikasum / müügitulu

Puharentaablus = puhaskasum / müügitulu

Likviidsuskordaja = käibevara / lühiajaline võlgnevus

Inter Rao Eesti OÜ põhiliseks eesmärgiks aastal 2017.a on jätkata elektrimüügi- ja bilansihaldusteenuse osutamist äriklientidele. Üsna suures mahus plaanime müüa ka rohelist energiat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevard			
Raha	7 980	429 226	2
Finantsinvesteeringud	30 000	30 000	3
Nõuded ja ettemaksed	1 559 493	696 246	4
Kokku käibevard	1 597 473	1 155 472	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	36 335	31 955	4
Materiaalsed põhivarad	2 775	2 140	7
Kokku põhivarad	39 110	34 095	
Kokku varad	1 636 583	1 189 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 146 894	799 737	8
Eraldised	22 776	650 346	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 169 670	1 450 083	
Pikaajalised kohustised			
Eraldised	0	232 331	10
Kokku pikaajalised kohustised	0	232 331	
Kokku kohustised	1 169 670	1 682 414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 955	31 955	12
Muud reservid	92 041	-810 447	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 645	94 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 272	190 722	
Kokku omakapital	466 913	-492 847	
Kokku kohustised ja omakapital	1 636 583	1 189 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 478 806	6 420 485	13
Muud äritulud	3 976	5 834	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 278 530	-6 096 466	15
Mitmesugused tegevuskulud	-43 286	-41 498	16
Tööjõukulud	-102 289	-96 384	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 056	-972	
Muud ärikulud	0	-402	
Ärikasum (kahjum)	57 621	190 597	
Muud finantstulud ja -kulud	-349	125	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 272	190 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 272	190 722	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

INTER RAO Eesti OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte kasutab majandusaasta aruande koostamisel väikeettevõtetele esitatud aruandevormide nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, st päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul. Kauplemisväärtpaperitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavalt väärtpaperitelt kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud ja -kulud".

Tähtajalisi hoiuseid tähtajaga 3 kuud kuni 1 aastat kajastatakse lühiajalise finantsinvesteeringuna.

Tähtajalisi hoiuseid tähtajaga üle 1 aasta kajastatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Tuletisinstrumentid ja riskimaandamise arvestus

Esialgne kajastamine ja hindamine

Ettevõtte kasutab oma elektrienergia ostu ja müügi riskide maandamiseks tuletisinstrumente nagu forward lepingud. Sellised tuletisinstrumentid kajastatakse esmalt nende õiglases väärtuses lepingu sõlmimise kuupäeval ja hiljem hinnatakse ümber vastavalt tuletisinstrumenti õiglase väärtuse muutusele.

Iga tulu või kulu, mis saadakse õiglases väärtuses kajastatavalt tuletisinstrumentidelt, kajastatakse kasumiaruandes, v.a see osa rahavoogude riskimaandamise instrumendist, mis on tunnistanud efektiivseks ja mida kajastatakse läbi muu koondkasumi. Kui varem efektiivseks tunnistanud riskimaandamise instrumendi osa on hiljem klassifitseeritud ebaefektiivseks, kajastatakse need õiglase väärtuse muutuse osad kasumiaruandes.

Riskimaandamisarvestuse eesmärgil klassifitseeritakse tuletisinstrumente järgnevalt:

Õiglase väärtuse riskimaandamise instrumendid, millega maandatakse vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad riskid;

Rahavoogude riskimaandamise instrumendid, mida kasutatakse katmaks rahavoogude kõikumisi, mis tulenevad mõnest kindlast riskist, mis on seotud vara või kohustuse kõrge tõenäosusega tulevikutehinguriskiga.

Riskimaandamisarvestuse korral ettevõtte dokumenteerib ja määrab ametlikult riskimaandamise arvestuse põhimõtted, otstarbe ning riskijuhtimise eesmärgi ja strateegia. Eeldatakse, et sellised riskimaandamise meetodid on väga efektiivsed tasakaalustamaks õiglase väärtuse või rahavoogude muutusi ning nende hindamist viiakse läbi järjepidevalt, veendumaks, et kasutatavad tuletisinstrumendid on efektiivsed kõikide finantsperioodide vältel, mille kohta nad sõlmiti.

Riskimaandamised, mis vastavad riskimaandamisarvestuse rangetele nõuetele kajastatakse järgnevalt:

Rahavoogude riskimaandamine

Riskimaandamise instrumendi osa, mida loetakse efektiivseks, kajastatakse läbi muu koondkasumi riskimaandamise reservina ning ebaefektiivne osa kajastatakse kohe kasumiaruandes real 'Ärikulud'.

Muu koondkasumi koosseisus kajastatud summad kantakse kasumiaruandesse hetkel, kui riskimaandamise objekt või tehing mõjutab kasumit, näiteks kui tekib riskimaandamise aluseks olev tulu või kulu, või kui reaalselt toimub maandatud riskiga tulevikutehing.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses. Edaspidi kajastatakse nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalne põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse igakuiselt vastavalt osutatud teenustele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on emavõtte ja teda kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, juhatuse ja nõukogu liikmed ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	7 980	429 226
Kokku raha	7 980	429 226

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	64 698	64 698
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-34 698	-34 698
31.12.2015	30 000	30 000
31.12.2016	30 000	30 000

Lühiajaliste finantsinvesteeringute puhul on tegemist:

- aastase tähtajalise hoiusega Swedbankis, summas 30 000 eur, mis on deponeeritud selleks, et tagada panga poolt väljastatud garantiikiri NPS-le.

Seoses tuletisinstrumentide turuhindade langusega hinnati lühiajalise tuletisinstrumenti väärtus nulli 31.12.2015 seisuga (31.12.2014: 34 698 eurot) ja negatiivse väärtusega investeeringud kajastatakse lühiajalise kohustusena.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 437 119	1 437 119	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 437 119	1 437 119	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 706	10 706	0	0	18
Ettemaksed	1 231	1 231	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 231	1 231	0	0	
Muud nõuded	146 772	110 437	36 335	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 595 828	1 559 493	36 335	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	684 309	684 309	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	684 309	684 309	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 706	10 706	0	0	18
Ettemaksed	1 231	1 231	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 231	1 231	0	0	
Muud nõuded	31 955	0	31 955	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	728 201	696 246	31 955	0	

Muude nõuete all on kajastatud püsigarantii Elering AS-le ning lühi- ja pikaajalised tuletisinstrumendid.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	226 541	0	111 009
Üksikisiku tulumaks	0	3 002	0	3 098
Erisoodustuse tulumaks	0	9	0	24
Sotsiaalmaks	0	5 310	0	5 475
Kohustuslik kogumispension	0	187	0	186
Töötuskindlustusmaksed	0	278	0	280
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	235 327	0	120 072

Maksuvõlad vaata lisast 8.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud
(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2014	3 504	3 504
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 504	-3 504
31.12.2015	0	0
	Kokku	
	Muud	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 380	4 380
31.12.2016	4 380	4 380

Pikaajalise finantsinvesteeringu all kajastati pikaajalist tuletisinstrumenti, mis seoses tuletisinstrumentide turuhindade langusega hinnati nulli 31.12.2015 seisuga (31.12.2014: 3 504 eurot) ning negatiivse väärtusega investeeringud kajastatakse pikaajalise kohustusena.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	4 849	4 849	4 849
Akumuleeritud kulum	-1 737	-1 737	-1 737
Jääkmaksumus	3 112	3 112	3 112
Amortisatsioonikulu	-972	-972	-972
31.12.2015			
Soetusmaksumus	4 849	4 849	4 849
Akumuleeritud kulum	-2 709	-2 709	-2 709
Jääkmaksumus	2 140	2 140	2 140
Ostud ja parendused	1 691	1 691	1 691
Amortisatsioonikulu	-1 056	-1 056	-1 056
31.12.2016			
Soetusmaksumus	6 540	6 540	6 540
Akumuleeritud kulum	-3 765	-3 765	-3 765
Jääkmaksumus	2 775	2 775	2 775

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	41 253	41 253	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 334	8 334	0	0	9
Maksuvõlad	235 327	235 327	0	0	5
Saadud ettemaksed	63	63	0	0	
Muu lühiajaline kohustus	861 917	861 917	0	0	18
Kokku võlad ja ettemaksed	1 146 894	1 146 894	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	22 712	22 712	0	0	
Võlad töövõtjatele	12 080	12 080	0	0	9
Maksuvõlad	120 072	120 072	0	0	5
Saadud ettemaksed	956	956	0	0	
Muud saadud ettemaksed	956	956	0	0	
Muu lühiajaline kohustus	643 917	643 917	0	0	18
Kokku võlad ja ettemaksed	799 737	799 737	0	0	

Muu lühiajaline kohustus koosneb kohustustest seotud osapoolte vastu.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	4 795	7 943	
Puhkusetasude kohustis	3 485	3 840	
Võlad aruandvatele isikutele	54	297	
Kokku võlad töövõtjatele	8 334	12 080	8

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2015	Lisa nr
Tuletisinstrumentide riskimaandamise reserv	4 392	878 285	882 677	
Kokku eraldised	4 392	878 285	882 677	
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2016	Lisa nr
Tuletisinstrumentide riskimaandamise reserv	882 677	-859 901	22 776	
Kokku eraldised	882 677	-859 901	22 776	11

31.12.2016 seisuga koosnes eraldis lühiajalisest osast summas 22 776 eurot.

31.12.2015 seisuga koosnesid eraldised lühiajalisest osast summas 650 346 eurot ja pikaajalisest osast summas 232 331 eurot.

Lisa 11 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Varad	Kohustised
Tuletisinstrumendid	22 776	0	650 346
Tuletisinstrumendid kokku	22 776	0	650 346

Riskimaandamise eesmärgil on sõlmitud elektrienergia ostu ja müügi forward-lepingud aastateks 2017–2019. Seisuga 31. detsember 2016 oli sõlmitud riskimaandamistehinguid 2017. aastaks 61 320 MWh ulatuses, 2018. aastaks 8 760 MWh ulatuses, 2019. aastaks 8 760 MWh ulatuses.

31.12.2016 seisuga olid ettevõtte positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid summas 114 817 eurot, mis koosnesid lühiajalisest lepingust summas 110 437 eurot ja pikaajalisest lepingust summas 4 380 eurot.

31.12.2015 seisuga positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid puudusid. (lisa 6)).

Negatiivse õiglase väärtusega lühiajaline tuletisinstrument summas 22 776 eur (2015.a 650 346 eur) on kajastatud lühiajalise kohustusena ja pikaajaline tuletisinstrument summas 0 eur (2015.a 232 331 eur) on kajastatud pikaajalise kohustusena (lisa 10).

Riskimaanduse eesmärgil soetatud tuletisinstrumentide netoväärtust summas 92 041 eur kajastatakse omakapitalis muude reservide all (31.12.2015 summa -810 447 eur).

Vt ka lisa 10.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	31 955	31 955
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 on 342 917 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 68 583 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 274 334 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 478 806	6 420 485
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 478 806	6 420 485
Kokku müügitulu	12 478 806	6 420 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	12 255 288	6 331 674
Bilansienergia müük	223 518	88 811
Kokku müügitulu	12 478 806	6 420 485

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Traavid, viivised ja hüvitised	3 976	5 834
Kokku muud äritulud	3 976	5 834

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 130 210	5 655 163
Elektrienergia müügiga seotud kasum/kahjum	148 320	441 303
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 278 530	6 096 466

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 521	4 521
Energia	1 060	1 047
Elektrienergia	783	664
Soojusenergia	277	383
Mitmesugused bürookulud	441	367
Lähetuskulud	0	202
Riikliikud ja kohalikud maksud	130	221
Raamatupidamisteenused	9 143	6 251
Pangateenused	4 017	4 036
Sideteenused	1 322	1 257
IT kulud	11 170	5 268
Vahendustasud	3 066	9 878
Auditorteenused	4 231	4 600
Muud	4 185	3 850
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 286	41 498

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	76 449	72 054
Sotsiaalmaksud	25 840	24 330
Kokku tööjõukulud	102 289	96 384
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Inter Rao Lietuva AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	10 707	870 308	10 707	643 917

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	148 320	441 178

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	34 941	33 216

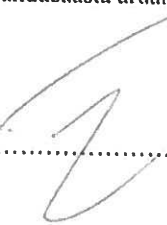
Lisainfot nõuete ja kohustuste kohta vaata lisast 4 ja 8.

Juhatuse allkiri 2016.a. majandusaasta aruandele

Inter Rao Eesti OÜ juhatus on koostanud 2016.a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Vidas Čebatariūnas

juhatuse liige


.....

01.02.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Inter Rao Eesti osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Inter Rao Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi aruannet seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Inter Rao Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

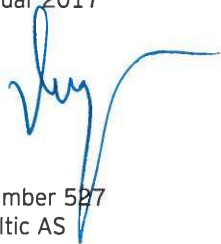
Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Tallinn, 13. veebruar 2017



Ivar Kiigemägi
Vandeaudiitori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58



Remo Kuldkepp
Vandeaudiitori number 662

Translation of the Estonian Original

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholder of Inter Rao Eesti OÜ

Opinion

We have audited the financial statements of Inter Rao Eesti OÜ, which comprise the balance sheet as at 31 December 2016, and the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Inter Rao Eesti OÜ as at 31 December 2016, and its financial performance for the year then ended in accordance with the Estonian generally accepted accounting principles.

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (Estonia). Our responsibilities under those standards are further described in the "Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements" section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Code of Ethics for Professional Accountants (Estonia), and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the requirements of code of ethics.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Other information

Management is responsible for the other information. Other information consists of management report, but does not consist of the financial statements and our auditor's report thereon.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of management and those charged with governance for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Estonian generally accepted accounting principles, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibility

Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing (Estonia) will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing (Estonia), we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Tallinn, 13 February 2017



Ivar Kiigemägi
Authorised Auditor's number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audit Company's Registration number 58



Remo Kuldkepp
Authorised Auditor's number 662

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 272
Kokku	342 917

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 272
Kokku	342 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	12478806	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
"INTER RAO Lietuva", AB		Leedu	31955 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 61659382
Mobiiltelefon	+372 52421122
E-posti aadress	v.cebatariunas@interrao.lt