

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Utilitas Tallinna ElektriJaam

registrikood: 10938397

aadress: Tooma tn 14/Väomurru tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 7154700

faks: +372 7154701

e-posti aadress: elektrijaam@utilitas.ee

veebilehe aadress: www.elektrijaam.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 11 Tuletisinstrumendid	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Intressikulud	19
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Ettevõtete ühinemine	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Utilitas Tallinna Elektri jaam kuulub energiakontserni Utilitas ja on valdusettevõtte OÜ Utilitas 100% tütarettevõtte. Ettevõtte põhitegevusala on soojus- ja elektrienergia tootmine ja müük. Ettevõtte omab kahte biokütusel töötavat elektri ja soojuse koostootmisjaama asukohaga Tooma tn 14/Väomurru 1, Tallinn.

Majandusaasta jooksul korrastati äritegevuse struktuuri ja energiakontsern Utilitas koondas kontserni ettevõtteid ühise kaubamärgi Utilitas alla. Alates 22.09.2016 on OÜ Tallinna Elektri jaam uus ärinimi OÜ Utilitas Tallinna Elektri jaam.

03.05.2016 sõlmisid ühinemislepingu OÜ Tallinna Elektri jaam, AuraGen OÜ, Vao Hake OÜ ja BlueWind Holding OÜ, mille kohaselt OÜ Tallinna Elektri jaam ühendas endaga ülejäänud kolm ühingu. Ühinemise bilansipäevaks lepitakse kokku 01.01.2016, millest alates ühendatava ühingu tehingud loetakse tehtuks ühendava ühingu arvel. Äriregistri ühinemiskanne tehti 29.08.2016.

Tütarettevõtte AuraGen OÜ ühendamise tulemusena viib uue biokütusel töötava koostootmisjaama rajamise lõpule OÜ Utilitas Tallinna Elektri jaam. Olemasolevale koostootmisjaamale, mille soojuslik nimivõimsus on 68 MW ja elektriline 25,2 MW lisandus Tallinnasse, Vao karjääri, teine jaam, mille võimsused on vastavalt 76,5 MW ja 21,4 MW. Uus jaam sünkroniseeriti elektrivõrguga ning see saavutas tehnilise täisvõimsuse detsembris 2016. Jaama lõplik vastuvõtmine toimub pärast katsetusperioodi lõppu 2017. aastal.

Kaks koostootmisjaama kokku toodavad tõhusas koostootmisprotsessis kohalikest ja taastuvatest allikatest energiat, mis katab üle 40% Tallinna kaugküttevõrgu aastase soojusvajadusest ning ligi 130 000 kaugküttega kodumajapidamise aastase elektrivajaduse moodustades hinnanguliselt 4% Eesti aastasest elektritarbimisest. Kahe koostootmisjaama kütusetarbimine aastaks saavutab 1 000 GWh taseme, millest kohalik taastuvenergia moodustab 930 GWh. Jaamade põhikütuseks on kodumaise metsa- ja puidutööstuse jääkidest valmistatud hakkepuu.

Kokku anti 2016 kalendriaasta jooksul võrku 550 057 MWh (sh. uue tootmisseadmega 73 411 MWh) soojusenergiat ja 175 813 MWh (sh. uue tootmisseadmega 1 398 MWh) elektrienergiat kasutades selle tootmiseks 763 485 MWh (sh. uue tootmisseadmega 86 986 MWh) primaarenergiat. Sama perioodi olemasoleva elektri jaama aasta keskmine elektritootmise töökindlus oli 99,64% ja koguprotsessi keskmine kasutegur samal perioodil 100%. See on võimalik tänu sellele, et soojuse tootmisel kasutatakse ära väljuvates suitsugaasides sisalduv energia. Töökindlus ja kasutegurid olid jätkuvalt kõrgel tasemel tänu personali pingutusele ja pühendumisele nende eesmärkide täitmisel.

Toodetud soojusenergia müüakse Tallinna kaugküttevõrku ja elektrienergia Põhjamaade elektribörsil NordPool.

Koos suitsugaasides sisalduva energia ära kasutamisega võimaldab biomassi põletav koostootmisjaam kütuses oleva energia ära kasutada pea sajaprotsendiliselt. Et kaugküttevõrguga mitteühendatud elektri jaamades on kasutegur vaid 35-40%, suurendab elektri tootmise jääksoojuse ära kasutamine hoonete kütmiseks energiatõhusust ligi 2,5 korda. Sellise olulise kütuste kokkuhoiu saavutamine on suures mahus võimalik ainult kaugküttevõrkude abil. Ühtlasi võimaldab elektri tootmine tarbijatele lähedal vähendada kadusid elektrivõrkudes.

Investeeringud koostootmisjaamadesse on oluliselt suurendanud taastuvkütuste ja koostootmise osakaalu Eesti energiabilansis ja loonud võimalusi kodumaise raiejääkidest toodetud hakkepuidu kasutamiseks. See omakorda on avaldanud olulist positiivset mõju

soojusenergia hindadele ja aidanud saavutada riiklikke taastuvenergia- ja energiatõhususe eesmärgi.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Utilitas Tallinna Elektri jaam majandustegevuse tulu oli 29,4 miljonit eurot (2015: 28,7 miljonit eurot), millest soojusenergia müügitulu moodustas 13,2 miljonit eurot (2015: 13,2 miljonit eurot) ja elektrienergia 14,6 miljonit eurot (2015: 15,5 miljonit eurot).

Ettevõtte äri kasum oli 9,7 miljonit eurot (2015: 9,3 miljonit eurot) ja puhaskasum 7,9 miljonit eurot (2015: 6,8 miljonit eurot).

Elektrituru tulevikutehingute hinnad peegeldavad jätkuvalt elektri hinna madalaid hinnaootusi, mis viitavad elektrienergia müügitulude langustrendile tulevikus. Seega tuleb jätkuvalt panustada jaama kõrge töökindluse säilitamisele keskendudes ennetava hoolduse programmidele ja töötajate arendamisele.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Likviidsuskordaja	0,82	0,64
ROA	7,1%	8,7%
Võlakordaja	77,6%	70,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja (kordades) = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / aasta keskmine koguvara

Võlakordaja (%) = koguvõlgnevus / koguvara

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Intressimäärade muutumise risk on osaliselt maandatud intressiswap tehinguga.

Investeeringud

Peamised kavandatud investeeringud on seotud uue jaama rajamisega.

Tütar- ja sidusettevõtted

Majandusaastal toimunud ühinemise tulemusena kuulub ettevõttele 25% osalus osaühingus Baltic Power Engineering.

Personal

Ettevõttes töötas aruandeaasta lõpul 32 töötajat ja töötasu kogusumma koos maksudega oli 1 357 tuhat eurot (2015. aastal 76 tuhat eurot). Juhatuse liikmete tasu koos maksudega oli 367 tuhat eurot (2015. aastal 52 tuhat eurot). Aruandeaasta jooksul suurenes juhatuse liikmete arv kolme liikme võrra. Ettevõtete ühinemise tõttu suurenes töötajate ja juhatuse liikmete arv aruandeaastal olulisel määral, mistõttu töötasude summa ei ole võrreldav.

2017 aasta eesmärgid

Ettevõtte eesmärk on koostootmisjaama seadmete kõrge töökindluse ja tootmisprotsessi efektiivsuse säilitamine. Selleks on vajalikud suuremahulised hooldustööd suvise seisaku ajal, olulisemateks töödeks 2017. aastal on koostootmisjaama surveseadmete katsetuste läbiviimine ja suitsufiltrite põhjalik hooldus.

Teiseks eesmärgiks on rajatava koostootmisjaama vastuvõtukatsetuste edukas lõpetamine. Vastuvõtukatsetuste ajal tuleb toota maksimaalselt soojus- ja elektrienergiat ning valmistada jaama iseseisvaks käitamiseks ja hooldamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 395	947	
Nõuded ja ettemaksed	10 771	3 026	2,4
Varud	1 202	24	3
Kokku käibevarad	14 368	3 997	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	73	6 100	5
Materiaalsed põhivarad	117 471	51 474	6
Immateriaalsed põhivarad	13 704	15 988	7
Kokku põhivarad	131 248	73 562	
Kokku varad	145 616	77 559	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 799	4 044	8
Võlad ja ettemaksed	7 180	2 197	9
Kokku lühiajalised kohustised	15 979	6 241	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	95 074	45 327	8
Võlad ja ettemaksed	1 966	2 902	11
Kokku pikaajalised kohustised	97 040	48 229	
Kokku kohustised	113 019	54 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32	32	12
Ülekurss	1 784	1 784	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 887	14 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 894	6 815	
Kokku omakapital	32 597	23 089	
Kokku kohustised ja omakapital	145 616	77 559	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	29 415	28 707	13
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 996	-13 344	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 092	-807	15
Tööjõukulud	-1 357	-76	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 234	-5 194	6,7
Äri kasum (kahjum)	9 738	9 286	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	23	0	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-2 574	-3 245	17
Muud finantstulud ja -kulud	924	774	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 112	6 815	
Tulumaks	-218	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 894	6 815	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 738	9 286	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 234	5 194	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	2	0	
Kokku korrigeerimised	5 236	5 194	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 238	-25	
Varude muutus	-158	-10	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-364	-111	
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood äritegevusest	15 691	14 335	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-30 960	-49	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	20	0	
Antud laenud	-6 500	0	19
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 428	2 995	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 012	2 946	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 540	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 966	-17 906	
Makstud intressid	-2 716	-3 245	17
Makstud dividendid	-871	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-218	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 769	-21 151	
Kokku rahavood	1 448	-3 870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	947	4 817	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 448	-3 870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 395	947	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	32	1 784	14 458	16 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 815	6 815
31.12.2015	32	1 784	21 273	23 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 894	7 894
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-871	-871
Muud muutused omakapitalis	0	0	2 485	2 485
31.12.2016	32	1 784	30 781	32 597

Täiendav informatsioon omakapitali kohta lisades 12 ja 20.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Utilitas Tallinna Elektriiaam majandusaasta aruanne on koostatud aruandeperioodi 01.jaanuar 2016 kuni 31.detsember 2016 kohta. Finantsnäitajad aruandes on esitatud tuhandetes eurodes. OÜ Utilitas Tallinna Elektriiaam 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid. OÜ Utilitas Tallinna Elektriiaam kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

03.05.2016 sõlmisid OÜ Tallinna Elektriiaam, AuraGen OÜ, Vao Hake OÜ ja BlueWind Holding OÜ ühinemislepingu, mille kohaselt ühendas OÜ Tallinna Elektriiaam (uue nimega OÜ Utilitas Tallinna Elektriiaam) endaga ülejäänud 3 ettevõtet. Ühinemise bilansipäevaks lepitati 01.01.2016, millest alates loetakse ühendatava ühingu tehingud tehtuks ühendava ühingu nimel. Ühinemine jõustus Äriregistri kandega 29.08.2016. Täiendav info ühinemise kohta on toodud lisas 20.

Finantsvarad

Finantsvaradena on ettevõtte kajastanud nõudeid ja tuletisinstrumente.

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, fuutur-, swap-või optsoonilepingud) kajastatakse bilansis nende turuväärtuses. Tuletisinstrument klassifitseeritakse kogu ulatuses lühi- või pikaajaliseks sõltuvalt riskimaandusinstrumendi klassifikatsioonist. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringut sidusettevõttesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Ettevõtte kajastab varusid bilansis - nii varuosade kui kütuse varusid - kaalutud keskmise hinnameetodi alusel. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende varude väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse varud alla turuhinda või kasutushinda. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsioonikulu arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Immateriaalne põhivara

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

Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglise väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Firmaväärtus amortiseeritakse 10 aasta jooksul.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatult
Hooned	10-40 aastat
Rajatised	20-40 aastat
Masinaid ja seadmed	5-40 aastat
Muu inventar	3-15 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumiseaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumise ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse alates 2015. aastast dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 463	1 463	
Ostjatelt laekumata arved	1 463	1 463	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 931	8 931	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	190	190	4
Ettemaksed	187	187	
Tulevaste perioodide kulud	187	187	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 771	10 771	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 671	1 671	
Ostjatelt laekumata arved	1 671	1 671	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 177	1 177	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Ettemaksed	176	176	
Tulevaste perioodide kulud	176	176	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 026	3 026	

Nõuete allahindlusi ei ole 2015 ega 2016 aastal toimunud.

31.12.2016 seisuga sisaldavad nõuded ka lühiajalist laenu emattevõttele summas 6 500 tuhat eurot (eelmisel perioodil sarnaseid laene ei olnud). Täiendav info lisas 19.

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 202	24	
Materjal	830	24	20
Kütus (puiduhake)	372	0	20
Kokku varud	1 202	24	

Varude allahindlusi ei ole 2015 ega 2016 aastal toimunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	189	0	0	273
Üksikisiku tulumaks	0	14	0	1
Erisoodustuse tulumaks	0	4	0	0
Sotsiaalmaks	0	32	0	2
Kohustuslik kogumispension	0	1	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	1	0	0
Aktsiisimaks	0	4	0	2
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	22	0	16
Ettemaksukonto jääk	1		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	190	78	2	294

Täiendav info lisades 2 ja 9.

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	6 100
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	73	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	73	6 100

Ettevõtte ühines 01.01.2016 seisuga oma tütarettevõttega, mistõttu 31.12.2016 seisuga ei kajastu bilansis investeeringut tütarettevõtjasse AuraGen OÜ (vt lisa 20).

Ettevõtete ühinemise käigus lisandus ettevõttele sidusettevõtte. Osalust sidusettevõttes kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2015									
Soetusmaksumus	301	16 308	0	44 467	44 467	886	33	919	61 995
Akumuleeritud kulum	0	-2 451	0	-8 070	-8 070	0	0	0	-10 521
Jääkmaksumus	301	13 857	0	36 397	36 397	886	33	919	51 474
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	36 822	-7 543	29 279	29 279
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0				36 822	-7 543	29 279	29 279
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	2 919	19	77	96	28 856	7 813	36 669	39 684
Amortisatsioonikulu	0	-936	-2	-2 001	-2 003	0	0	0	-2 939
Müügid	0	-11	-17	0	-17	0	0	0	-28
Ümberklassifitseerimised	0	12 292	0	53 337	53 337	-65 617	0	-65 617	12
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	12 292	0	53 337	53 337	-65 617	0	-65 617	12
Muud muutused	0	11	0	-22	-22	0	0	0	-11
31.12.2016									
Soetusmaksumus	301	32 243	0	97 904	97 904	947	303	1 250	131 698
Akumuleeritud kulum	0	-4 111	0	-10 116	-10 116	0	0	0	-14 227
Jääkmaksumus	301	28 132	0	87 788	87 788	947	303	1 250	117 471

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016
Masinad ja seadmed	20
Transpordivahendid	20
Kokku	20

"Lisandumine äriühenduste kaudu" täiendav informatsioon lisas 20.

Real "Muud muutused" on kajastatud tütarettevõtte AuraGen OÜ liitumine Tallinna Elektriiaam OÜ infrastruktuuriga (õigus kasutada infrastruktuuri vastavalt liitumislepingu tingimustele). Liitumise tulemusena vähenes Tallinna Elektriiaam OÜ põhivara jääkväärtus 11 tuhande euro võrra ja vastu saadi liitumistasu suuruses 11 tuhat eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	22 839	22 839
Akumuleeritud kulum	-6 851	-6 851
Jääkmaksumus	15 988	15 988
Amortisatsioonikulu	-2 284	-2 284
31.12.2016		
Soetusmaksumus	22 839	22 839
Akumuleeritud kulum	-9 135	-9 135
Jääkmaksumus	13 704	13 704

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen 1	45 406	3 918	41 488	0	3.7%	EUR	2021	19
Investeeringislaen 2	58 467	4 881	53 586	0	1.5%+ 6-kuu EURIBOR	EUR	2021	19
Pikaajalised laenud kokku	103 873	8 799	95 074	0				
Laenukohustised kokku	103 873	8 799	95 074	0				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen 1	49 371	4 044	45 327	0	5.55%	EUR	2018	19
Pikaajalised laenud kokku	49 371	4 044	45 327	0				
Laenukohustised kokku	49 371	4 044	45 327	0				

Investeeringislaenud on võetud kontsernisiseselt, vaata ka lisa 19.

Laenude intressimäär on 6-kuu EURIBOR +1.5% aastas, lisaks on investeeringislaenu 1 intressimäära muutuse risk on maandatud

intressivahetuslepinguga (intressi-SWAP; lisa 11), mis teeb kogu intressikulu suuremaks.
2016. aastal maksis ettevõtte investeerimislaenust 1 tagasi 4 044 tuhat eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 429	6 429	0	0	
Võlad töövõtjatele	151	151	0	0	
Maksuvõlad	78	78	0	0	4
Muud võlad	222	222	0	0	
Saadud ettemaksed	300	300	0	0	
Muud saadud ettemaksed	300	300	0	0	
Tuletisinstrumentid	1 966	0	1 966	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	9 146	7 180	1 966	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 439	1 439	0	0	
Võlad töövõtjatele	14	14	0	0	
Maksuvõlad	294	294	0	0	4
Muud võlad	50	50	0	0	
Intressivõlad	28	28	0	0	
Muud viitvõlad	22	22	0	0	
Saadud ettemaksed	400	400	0	0	
Muud saadud ettemaksed	400	400	0	0	
Tuletisinstrument	2 902	0	2 902	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	5 099	2 197	2 902		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustab 30 781 tuhat eurot (31.12.2015 aasta seisuga 21 273). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 6 156 tuhat eurot (2015: 4 255 tuhat eurot). Seega saaks dividendidena välja maksta 24 625 tuhat eurot (2015: 17 018 tuhat eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Alates 2015. aastast on välja makstavate dividendide tulumaksumääraks 20/80 väljamakstavatest dividendidest.

Ettevõtte on kontserni liikmena andnud kontserni kõigi kohustuste tagamiseks pankade ees järgnevad tagatised:

- kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 45 347 tuhat eurot (vallasvara mõiste on defineeritud seadusandluses. Ettevõtte varad, mis võivad klassifitseeruda kui vallasvara on ostjatelt laekumata arved (lisa 2) ja materiaalne põhivara, välja arvatud ehitised (lisa 6));
- hüpoteek hoonestusõigusele summas 150 000 tuhat eurot ja
- täisgarantii (summa on garantiilepingus piiritlemata ja sõltub emaettevõtte OÜ Utilitas konsolideerimisgrupi laenukohustuste kogusummast).

Euroopa Parlamendi ja Euroopa Nõukogu direktiivi 2003/87/EÜ artikkel 10a kohaselt on käitisele eraldatud kolmandaks kauplemisperioodiks ajavahemikul 2013-2020 tasuta saastekvoote kokku 398 632 tonni. Vastavalt jaotuskavale on käitisele 2016.aastal tasuta eraldatud saastekvoodi kogus 52 887 tonni (2015 aastal 60 426 tonni) ning tagastatav kogus 26 209 tonni (2015: 24 904 tonni). Seisuga 31.12.2016 oli ettevõtte ETS kontol 271 039 tonni saastekvoote hinnangulise turuväärtusega 1 775 tuhat eurot, mida on kavas kasutada kauplemisperioodi järgmistel aastatel. Sellest ei ole maha arvatud 2016.a kasutatud kogus 26 209 tonni, mis vastavalt regulatsioonile võetakse maha 2017 aasta aprillis. Kuna 2017 aastal tagastatav 2016 aasta kogus on väiksem kui samaks perioodiks eraldatav tasuta kvoodi kogus, siis juhtkonna hinnangul puudub vajadus täiendava kulueraldise tegemiseks.

Maksuhalduril on õigus kontrollida maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja/või trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Tuletisinstrumendid

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Intressi-SWAP	1 966	2 902
Tuletisinstrumendid kokku	1 966	2 902

Pikaajalise investeerimislaenu intressimäära riski maandamiseks on sõlmitud intressi-SWAP'i leping. Bilansis kajastub intressi-SWAP'i õiglase väärtus bilansipäeva seisuga. Tehingu:

- alusvara väärtus lähtub investeerimislaenu põhiosa suurusest (väheneb ajas, vt ka lisa 8);
- tähtaeg lähtub laenu tähtajast (lisa 8) ja
- intressimäära muutuse periood on sama laenu intressimäära muutusega (lisa 8).

Täiendava info jaoks vaata ka lisa 9.

Lisa 12 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	32	32
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 415	28 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 415	28 707
Kokku müügitulu	29 415	28 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine	13 160	13 220
Elektrienergia tootmine	5 645	6 447
Taastuvenergia toetused	8 934	9 020
Puiduhakke müük	1 654	0
Muud müügitulud	22	20
Kokku müügitulu	29 415	28 707

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-8 429	-12 820
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 620	0
Energia	-28	-104
Elektrienergia	-28	-104
Veevarustusteenused	-475	0
Alltöövõtutööd	-1 023	0
Maarent	-309	-309
Õhusaastetasu	-70	-78
Muud	-42	-33
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 996	-13 344

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-80	-28
Uurimis- ja arengukulud	-49	-203
Lähetuskulud	-9	0
Koolituskulud	-16	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-66	0
Kindlustuse kulud	-81	-83
Muud ostetud teenused	-392	-359
Kulud transpordivahenditele	-42	-16
Valve ja tuletõrjekulud	-139	0
Arvutitarkvara kulud	-27	-1
Hoolduse-koristuse kulud	-63	-64
Muud	-128	-53
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 092	-807

Lisa 16 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-1 002	-57
Sotsiaalmaksud	-355	-19
Kokku tööjõukulud	-1 357	-76
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	2

Lisa 17 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-1 383	-2 068
Intressikulu tuletisinstrumentidelt	-1 191	-1 177
Kokku intressikulud	-2 574	-3 245

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Intressitulud raha ekvivalentidelt	1	1
Muud finantskulud	-12	0
Tulu/kulu intressi-SWAP'i õiglase väärtuse muutusest	935	773
Kokku muud finantstulud ja -kulud	924	774

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Utilitas OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	103 873	0	49 399
Tütarettevõtjad	0	0	2	0
Sidusettevõtjad	0	19	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 431	6	1 177	1 412
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	14

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Lühiajaline laen	6 500	0	0	1.5%	EUR	2017
Investeeringislaen 1	0	0	3 966	3.7%	EUR	2021
Infesteeringislaen 2	0	28 540	0	1.5%+ 6-kuu EURIBOR	EUR	2021

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Investeeringislaen 1	0	0	3 906	5.55%	EUR	2021

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	487	0	323	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	3 015
Sidusettevõtjad	191	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	36	17 006	12 820	13 221
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	180	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	367	39

Kontserni seest on ostetud erinevaid teenuseid - 714 tuhande euro eest (2015 aastal 13 143 tuhat eurot).

Teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele on müüdud peamiselt kaupa - soojusenergiat ja puiduhaket kokku 17 006 tuhande euro eest (2015 aastal 13 221 tuhat eurot).

Kontsernisisesete nõuete allahindlusi ei ole 2015 ega 2016 aastal toimunud.

Juhtkonnale lepingu lõppemise korral eraldi hüvitisi ei ole kokku lepitud.

Lisa 20 Ettevõtete ühinemine

03.05.2016 sõlmisid OÜ Tallinna Elektriiaam, AuraGen OÜ, Vao Hake OÜ ja BlueWind Holding OÜ ühinemislepingu, mille kohaselt ühendas OÜ Tallinna Elektriiaam (uue nimega OÜ Utilitas Tallinna Elektriiaam) endaga ülejäänud 3 ettevõtet. Ühinemise bilansipäevaks lepitati 01.01.2016, millest alates loetakse ühendatava ühingu tehingud tehtuks ühendava ühingu nimel. Ühinemine jõustus Äriregistri kandega 29.08.2016.

Ühinenud ettevõtte ühendas endaga seni elektriiaama käitamist osutanud ettevõtte (Vao Hake OÜ), olemasoleva elektriiaama kõrvale uut jaama arendava ettevõtte (AuraGen OÜ) ning insenerettevõtte BlueWind Holding OÜ, selle tulemusena:

- kajastuvad ettevõtte käitamise detailsed kulud nüüd ettevõtte kasumiaruandes (seni sisseostetud teenus);
- tänu vahendatava hakkepuidu müügi lisandumisele suurenes Utilitas Tallinna Elektriiaam OÜ võrreldav käive aasta lõikes ca 1.7 miljoni euro võrra (võrreldes 2015 aastaga, mil ettevõtte tegevus ei sisaldanud ühinenud ettevõtteid; vt lisa 13);
- ettevõtte varade maht suurenes ligi 38.3 mln euro võrra (peamiselt AuraGen OÜ investering põhivarasse; vt lisa 6);
- ettevõtte varudes (materjal, kütus) kajastuvad alates 2016 aasta algusest hakkepuidu ja materjalide varud, 31.12.2016 seisuga 1.2 miljoni euro väärtuses (vt lisa 3).

Ühendatud ettevõtete netovarad (ehk ettevõtete jaotamata kasumid) ühinemise hetkel olid:

- Vao Hake OÜ'l 2 416 tuhat eurot;
- AuraGen OÜ'l -66 tuhat eurot;
- BlueWind Holding OÜ'l 135 tuhat eurot

ehk kokku 2 485 tuhat eurot (vt ka "Omakapitali muutuste aruanne").

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2017

OÜ Utilitas Tallinna Elektri jaam (registrikood: 10938397) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TAUJAR	Juhatuse liige	20.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Utilitas Tallinna Elektri jaam osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Utilitas Tallinna Elektri jaam (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmisest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvutuste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Ago Vilu
Vandeaudiitor, litsents nr 325

Oksana Popova
Vandeaudiitor, litsents nr 633

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

20. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Utilitas Tallinna Elektri jaam (registrikood: 10938397) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	20.04.2017
OKSANA POPOVA	Vandeaudiitor	20.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 894
Kokku	30 781
Jaotamine	
Dividendideks	400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 381
Kokku	30 781

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 894
Kokku	30 781
Jaotamine	
Dividendideks	400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 381
Kokku	30 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	14579304	49.56%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	13159576	44.74%	Ei
Tahkekütuse hulgimüük	46711	1653754	5.62%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7154700
Faks	+372 7154701
E-posti aadress	elektrijaam@utilitas.ee
Veebilehe aadress	www.elektrijaam.ee