

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Utilitas Tallinna ElektriJaam

registrikood: 10938397

aadress: Tooma tn 14 / Väomurru tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6420202

e-posti aadress: elektrijaam@utilitas.ee

veebilehe aadress: www.elektrijaam.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Bilansivälised varad	19
Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad	19
Lisa 19 Bilansipäevajärgsete sündmuste ülevaade	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

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 ja päikeseelektri jaama asukohaga Tooma tn 14/Väomurru 1, Tallinn.

Koostootmisjaamade võimsused on järgmised: vanema koostootmisjaama (rajatud 2009), soojuslik nimivõimsus on 68 MWth ja elektriline 25,2 MWel ja uuema koostootmisjaama (rajatud 2017) võimsused on vastavalt 76,5 MWth ja 21,4 MWel. Päikeseelektri jaama võimsus on 0,95 MW.

Põhivõrguettevõtja Elering AS tunnistas päikeseelektri jaama võrgueeskirjale vastavaks alates 30.05.2019.

Kaks koostootmisjaama kokku toodavad tõhusas koostootmisprotsessis kohalikest ja taastuvatest allikatest energiat, mis katab üle 40% Tallinna kaugküttevõrgu aastasest soojusvajadusest ning ligi 130 000 kaugküttega kodumajapidamise aastase elektrivajaduse moodustades hinnanguliselt 4% Eesti aastasest elektritarbimisest. Kahe koostootmisjaama kütusetarbimine aastas saavutas 1 379 GWh taseme, millest kohalik taastuvenergia moodustab 1 333 GWh. Jaamade põhikütuseks on kodumaise metsa- ja puidutööstuse jääkidest valmistatud hakkepuut.

Kokku anti 2019. kalendriaasta jooksul võrku 824 GWh (2018: 762 GWh) soojusenergiat ja 325 GWh sh. päikeseelektri jaam 976 MWth (2018: 305 GWh) elektrienergiat kasutades selle tootmiseks 1 379 GWh (2018: 1 340 GWh) primaarenergiat. Sama perioodi vanema elektri jaama aasta keskmine elektritootmise töökindlus oli 99,6% (2018: 99,9%) ja koguprotsessi keskmine kasutegur samal perioodil 93,8% (2018: 93,1%) ning uuema jaama vastavad näitajad 93,3% ja 99,4%. See on võimalik tänu sellele, et soojuse tootmisel kasutatakse ära väljuvates suitsugaasides sisalduv energia.

Toodetud soojusenergia müüakse Tallinna kaugküttevõrku ja elektrienergia Põhjamaade elektribörsil NordPool.

Koos suitsugaasides sisalduva energia ärakasutamisega 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 ärakasutamine 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.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Utilitas Tallinna Elektri jaam majandustegevuse tulu oli 59,4 miljonit eurot (2018: vastavalt 59,4 miljonit eurot), millest soojusenergia müügitulu moodustas 25,5 miljonit eurot (2018: 22,5 miljonit eurot), elektrienergia 31,9 miljonit eurot (2018: 30,3 miljonit eurot), kasvuhoonegaaside heitkoguse ühikute müük 0,9 miljonit eurot (2018: 6,3 miljonit eurot) ja 0,3 miljonit eurot taastuvenergia päritolutunnistuste müük (2018: 0,3 miljonit eurot).

Heitkoguste ühikute müük ei mõjuta ettevõtte edaspidist tegevust kuna heitkoguste ühikute kasutamine on jätkuvalt väiksem kui heitkoguste ühikute eraldamine.

Ettevõtte ärikasum oli 23,2 miljonit eurot (2018: 26,8 miljonit eurot) ja puhaskasum 16,6 miljonit eurot (2018: 15,3 miljonit eurot).

2020 aasta ärikasumile avaldavad negatiivset mõju eelmise aasta neljandas kvartalis tõusnud puiduhakke hinnad ja eelmise aastaga võrreldes madalam elektrienergia müügihind.

Peamised finantssuhtarvud 2019

	2019	2018
Likviidsuskordaja	4,74	3,57
ROA	11,1%	10,3%
Võlakordaja	77,6%	86,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

ROA (%) = puhaskasum/aasta keskmine koguvara

Võlakordaja (%) = koguvõlgnevus/koguvara

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Ettevõtte varad ja kohustused on eurodes ja pikaajalise laenu intressimäär on fikseeritud, mistõttu valuutakursside ja intressimäärade muutumise riski ei ole.

Investeeringud

Peamised kavandatud investeeringud on seotud uute ja rangemate keskkonnanõuetega, mis hakkavad kehtima juulis 2021. Seadusest tulenevate nõuete täitmiseks on vaja paigaldada väljuvate suitsugaaside pidevmonitooringu seadmed ja võtta kasutusse meetmed NOx (lämmastikoksiid) sisalduse vähendamiseks.

Ettevõtte kui elutähtsa teenuse osutajal on kavas soetada reservgeneraator, mis võimaldab tagada Tallinna soojusvõrgu soojuse varustuskindlust kriisiolukordades.

Tütar- ja sidusettevõtted

Ettevõtte ei ole tütar-ettevõtteid ega osalusi sidusettevõtetes.

Personal

Ettevõttes töötas aruandeaasta lõpul 36 töötajat ja töötasu kogusumma koos maksudega oli 1 409 tuhat eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud (2018. aastal 1 352 tuhat eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud). Juhatusel liikmete tasu koos maksudega oli 384 tuhat eurot (2018. aastal 343 tuhat eurot). Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Kvaliteedijuhtimine

Aruandeaastal juurutati ettevõttes integreeritud juhtimissüsteem, mille tegevused vastavad rahvusvahelistele standarditele ISO 9001:2015 (kvaliteedisüsteem), ISO 14001:2015 (keskkonnasüsteem) ja ISO 45001:2018 (töötervishoid, töökaitse ja tööohutus). Vastavad sertifikaadid väljastati 22.11.2019 kehtivusega kolm aastat.

2020 aasta eesmärgid

Ettevõtte eesmärk on koostootmisjaamade seadmete kõrge töökindluse ja tootmisprotsessi efektiivsuse säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 064	14 751	2
Nõuded ja ettemaksed	6 546	7 840	3,5,16
Varud	2 347	2 006	4
Kokku käibevarad	32 957	24 597	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	110 012	115 505	6
Immateriaalsed põhivarad	6 852	9 136	7
Kokku põhivarad	116 864	124 641	
Kokku varad	149 821	149 238	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 464	6 331	9,16
Kokku lühiajalised kohustised	6 464	6 331	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	109 730	122 352	8,16
Kokku pikaajalised kohustised	109 730	122 352	
Kokku kohustised	116 194	128 683	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32	32	10
Ülekurss	1 784	1 784	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 189	3 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 622	15 280	
Kokku omakapital	33 627	20 555	
Kokku kohustised ja omakapital	149 821	149 238	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	57 689	53 110	11
Muud äritulud	1 667	6 291	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 709	-21 230	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 441	-1 479	14
Tööjõukulud	-1 881	-1 807	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 172	-8 085	6,7
Äri kasum (kahjum)	23 153	26 800	
Intressitulud	3	1	
Intressikulud	-5 947	-2 756	8
Muud finantstulud ja -kulud	-9	898	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 200	24 943	
Tulumaks	-578	-9 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 622	15 280	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 153	26 800	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 172	8 085	6,7
Kokku korrigeerimised	8 172	8 085	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 254	-2 093	
Varude muutus	-341	-692	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	235	-1 144	
Makstud intressid	-6 034	-2 204	
Makstud ettevõtte tulumaks	-578	-9 663	
Kokku rahavood äritegevusest	25 861	19 089	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-410	-4 710	
Antud laenud	0	-40	
Antud laenude tagasimaksed	40	0	
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-367	-4 749	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	36 000	16
Saadud laenude tagasimaksed	-12 622	-8 109	16
Makstud dividendid	-3 550	-38 650	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-9	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 181	-10 759	
Kokku rahavood	9 313	3 581	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 751	11 170	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 313	3 581	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 064	14 751	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	32	1 784	42 109	43 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 280	15 280
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-38 650	-38 650
31.12.2018	32	1 784	18 739	20 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 622	16 622
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-3 550	-3 550
31.12.2019	32	1 784	31 811	33 627

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Utilitas Tallinna Elektriiaam majandusaasta aruanne on koostatud aruandeperioodi 01.jaanuar 2019 kuni 31.detsember 2019 kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

OÜ Utilitas Tallinna Elektriiaam 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 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.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 nüüdsväärtuseni. 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 turu- 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 10 000 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, määrares neile eraldi kuluminormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Vara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara kulum arvestamine; kulum arvestamist 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 põhivarale. 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 õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Firmaväärtus arvestatakse kulusse 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 õiglane 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 kulumit. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	määramata
Ehitised ja rajatised	25-50
Masinaid ja seadmed	30-35
Inventar	10-25

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

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 kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine 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 kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste 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.

Elektri- ja soojusenergia müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt igakuiselt mõõtjate näitude alusel.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

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 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Alates 2019. aastast rakendatakse madalamat maksumäära 14/86 regulaarsetele dividendiväljamaksetele ulatuses, mis on väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendiga. 2018. a on esimene arvesse võetav aasta kolme aasta keskmise maksustatud kasumi arvestamisel. Tulumaksukohustus ja tulumaksukulu dividendidelt kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	23 764	14 451
Tähtajalised hoiused (tähtajaga kuni 3 kuud)	300	300
Kokku raha	24 064	14 751

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 196	3 196	
Ostjatelt laekumata arved	3 196	3 196	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 026	3 026	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	5
Muud nõuded	5	5	
Viitlaekumised	5	5	
Ettemaksed	317	317	
Tulevaste perioodide kulud	317	317	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 546	6 546	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 722	4 722	
Ostjatelt laekumata arved	4 722	4 722	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 762	2 762	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	5
Muud nõuded	45	45	
Laenunõuded	40	40	
Viitlaekumised	5	5	
Ettemaksed	309	309	
Tulevaste perioodide kulud	309	309	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 840	7 840	

Nõuete allahindlusi ei ole 2019. ega 2018. aastal tehtud.

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	2 345	2 006
Materjal	1 547	1 480
Kütus (puiduhake)	798	526
Ettemaksed varude eest	2	0
Kokku varud	2 347	2 006

Varude allahindlusi ei ole 2019. ega 2018. aastal tehtud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	142	0	212
Üksikisiku tulumaks	0	23	0	36
Erisoodustuse tulumaks	0	4	0	2
Sotsiaalmaks	0	46	0	65
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	2	0	3
Aktiisimaks	0	4	0	4
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	21	0	18
Ettemaksukonto jääk	2		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	244	2	342

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.

Täiendav info lisades 3 ja 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	301	33 819	106 562	464	141 146
Akumuleeritud kulum	0	-6 798	-18 843	0	-25 641
Jääkmaksumus	301	27 021	87 719	464	115 505
Ostud ja parendused	0	0	21	374	395
Amortisatsioonikulu	0	-1 371	-4 517	0	-5 888
Ümberliigitamised	0	0	301	-301	0
31.12.2019					
Soetusmaksumus	301	33 819	106 884	537	141 541
Akumuleeritud kulum	0	-8 169	-23 360	0	-31 529
Jääkmaksumus	301	25 650	83 524	537	110 012

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	22 839	22 839
Akumuleeritud kulum	-13 703	-13 703
Jääkmaksumus	9 136	9 136
Amortisatsioonikulu	-2 284	-2 284
31.12.2019		
Soetusmaksumus	22 839	22 839
Akumuleeritud kulum	-15 987	-15 987
Jääkmaksumus	6 852	6 852

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	109 730	0	0	109 730	4.99%	EUR	2047	16
Pikaajalised laenud kokku	109 730	0	0	109 730				
Laenukohustised kokku	109 730	0	0	109 730				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	122 352	0	0	122 352	4.99%	EUR	2047	16
Pikaajalised laenud kokku	122 352	0	0	122 352				
Laenukohustised kokku	122 352	0	0	122 352				

Emaettevõttelt saadud investeeringislaenust tagastati 2019. aastal 12 622 tuhat eurot (2018. aastal 8 109 tuhat eurot).

Investeeringislaenu intressikulu oli 2019. aastal 5 947 tuhat eurot (2018: 1 830 tuhat eurot).

Kuni intressivahetuslepingu lõpetamiseni 2018. aasta novembris kajastati selle õiglane väärtus bilansis tuletisinstrumendina lühiajaliste kohustiste all. 31.12.2018 seisuga ja 31.12.2019 seisuga vastav kohustus bilansis enam ei kajastu. Vastavast lepingust tekkinud intressikulu 2018. aastal oli summas 908 tuhat eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 815	4 815	
Võlad töövõtjatele	31	31	
Maksuvõlad	244	244	5
Muud võlad	1 074	1 074	
Intressivõlad	465	465	
Muud viitvõlad	609	609	
Saadud ettemaksed	300	300	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 464	6 464	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 816	4 816	
Võlad töövõtjatele	24	24	
Maksuvõlad	342	342	5
Muud võlad	849	849	
Intressivõlad	552	552	
Muud viitvõlad	297	297	
Saadud ettemaksed	300	300	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 331	6 331	

Lisa 10 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	32	32
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 moodustab 31 811 tuhat eurot (31.12.2018 aasta seisuga 18 739 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5 381 tuhat eurot (2018: 2 849 tuhat eurot). Seega saaks dividendidena välja maksta 26 430 tuhat eurot (2018: 15 889 tuhat eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt on välja makstavate dividendide maksimaalseks tulumaksumääraks 20/80 väljamakstavatest dividendidest ning 2/3 ulatuses 2018. ja 2019. aastal välja makstud dividendide suurusest summast on tulumaksumääraks 14/86.

2019. aastal maksti dividende 3 550 tuhat eurot (2018: 38 650 tuhat eurot), dividendiga kaasnes tulumaksukulu 578 tuhat eurot (2018: 9 663 tuhat eurot). Selliste dividendimaksetega kaasneb võimalus maksustada 2020. aastal välja makstavaid dividende madalama maksumääraga summas kuni 14 067 tuhat eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 689	53 110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 689	53 110
Kokku müügitulu	57 689	53 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine	25 482	22 471
Elektrienergia tootmine	14 711	14 243
Taastuvenergia toetused	17 208	16 045
Muud müügitulud	288	351
Kokku müügitulu	57 689	53 110

Lisa 12 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	811	0
CO2 saastekvootide müük	856	6 291
Kokku muud äritulud	1 667	6 291

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-21 749	-18 141
Energia	-11	-18
Veevarustusteenused	-747	-855
Alltöövõtutööd	-1 429	-1 279
Maarent	-318	-305
Remondi- ja hooldusmaterjalid	-252	-429
Õhusaastetasu	-71	-71
Muud	-132	-132
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 709	-21 230

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-40	-55
Uurimis- ja arengukulud	-42	-56
Lähetuskulud	-13	-15
Koolituskulud	-15	-14
Riiklikud ja kohalikud maksud	-82	-79
Kindlustuse kulud	-179	-170
Muud ostetud teenused	-577	-596
Valve ja tuletõrjekulud	-125	-129
Arvutitarkvara kulud	-32	-46
Hoolduse-koristuse kulud	-57	-49
Reklaami- ja turunduskulud	-145	-158
Muud	-134	-112
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 441	-1 479

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-1 409	-1 352
Sotsiaalmaksud	-472	-455
Kokku tööjõukulud	-1 881	-1 807
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	34

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Utilitas OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	First State Core S.a.r.l.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Luxembourg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	110 195	0	122 904
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 026	6	2 762	6

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Investeeringislaen	0	12 622	4.99%	EUR	2047

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Investeeringislaen	36 000	8 109	4.99%	EUR	2047

Garantiid

2019	Antud garantiid	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Müügilepingu täitmiskorraldus	1 155	2020

2018	Antud garantiid	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Müügilepingu täitmiskorraldus	1 155	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	688	0	558	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12	25 483	17	22 471

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	384	343

Kontserni seest on ostetud erinevaid teenuseid 700 tuhande euro eest (2018: 575 tuhat eurot). Teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele on müüdud soojusenergiat 25 482 tuhande euro eest (2018: 22 471 tuhat eurot). Kontsernisestisete nõuete allahindlusi ei ole 2019. ega 2018. aastal toimunud.

2019. aastal maksis ettevõtte emaettevõttelt saadud investeeringislaenu tagasi 12 622 tuhat eurot (2018. aastal 8 109 tuhat eurot).

Juhtkonnale lepingu lõppemise korral eraldi hüvitisi ei ole kokku lepitud.

Lisa 17 Bilansivälised varad

Euroopa Parlamendi ja Euroopa Nõukogu direktiivi 2003/87/EÜ artikkel 10a kohaselt on Utilitas Tallinna Elektriijaam OÜ kahele käitisele eraldatud kolmandaks kauplemisperioodiks ajavahemikul 2013-2020 tasuta saastekvoote kokku 521 772 tonni. Vastavalt jaotuskavale on käitistele 2019. aasta eest eraldatud saastekvoodi kogus 53 972 tonni (2018. aastal 82 837 tonni) ning tagastatav kogus 17 706 tonni (2018: 25 554 tonni).

Seisuga 31.12.2019 oli ettevõtte ETS kontodel kokku 1 647 tonni saastekvoote hinnangulise turuväärtusega 40 tuhat eurot, mida on kavas kasutada kauplemisperioodi järgmistel aastatel. Kuna 2020. aastal tagastatav 2019. aasta kogus on väiksem kui samaks perioodiks eraldatav tasuta kvoodi kogus, siis juhtkonna hinnangul puudub vajadus täiendava kulueraldise tegemiseks.

Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad

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

- a) kommertsipant ettevõtte vallasvaradele alates 2019. aasta veebruarist summas 100 miljonit eurot (seisuga 31.12.2018: 45,3 miljonit 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));
- b) hüpoteek hoonestusõigusele summas 150 miljonit eurot (bilansiline maksumus määratlemata).

Lisa 19 Bilansipäevajärgsete sündmuste ülevaade

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse olemasolu ning aruande lõpetamise kuupäevaks on see levinud üle maailma, sealhulgas ka Eestisse, tekitades erinevaid elulisi ning majanduslikke probleeme. Ettevõtte juhtkond käsitleb tekkinud olukorda bilansipäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Kuna olukord on ebakindel ning prognoosimatu, ei pea OÜ Utilitas Tallinna Elektriijaam juhtkond põhjendatuks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2020

OÜ Utilitas Tallinna Elektri jaam (registrikood: 10938397) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR METSKÜLA	Juhatuse liige	13.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Utilitas Tallinna Elektri ja osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ Utilitas Tallinna Elektri ja osaniku (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2019;
- 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 olulisi arvestuspõhimõtteid 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.

Sõltumatus

Oleme Ettevõtte sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestuseksperide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

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 teadmistega 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 finantsaruandluse standardiga 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 läbiviitud 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 läbiviitud 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 auditiprotseduure 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, väärresistentsi tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure 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 märkimisväärt 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.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Oksana Popova

Vandeaudiitor, litsents nr 633

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

13. aprill 2020

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Utilitas Tallinna Elektri jaam (registrikood: 10938397) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	13.04.2020
OKSANA POPOVA	Vandeaudiitor	13.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 622
Kokku	31 811
Jaotamine	
Dividendideks	-4 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 411
Kokku	23 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	31918900	55.33%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	25482377	44.17%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6420202
Faks	+372 7154701
E-posti aadress	elektrijaam@utilitas.ee
Veebilehe aadress	www.elektrijaam.ee