

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: INTER RAO Eesti OÜ

registrikood: 11879805

tänavanimi, maja ja ruumi number: Mustamäe tee 4-A134

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 622 5865

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Inter Rao Eesti OÜ asutati jaanuaris 2010.a. Osaühing alustas oma tegevust 2013.a augustis, osutades elektrimüügi- ja bilansihaldusteenust äritarbijatele. 2021.a müüdi lepingulistele klientidele kokku 197,6 GWh (2020: 242,7 GWh), millest 87,7 GWh ehk 44,4% (2020: 43,2 GWh ehk 17,8%) müüdi börsihinnaga ja 109,9 GWh ehk 55,6% (2020: 199,5 GWh ehk 82,2%) fikseeritud hinnaga. 100% klientidele müüdav elektrienergia oli ostetud Nord Pool EE hinnapiirkonnast.

Majanduse üldine keeruline olukord 2021.aastal ei ole meie ettevõttele tegevust oluliselt mõjutanud. Inter Rao Eesti OÜ finantstulemusi on pigem mõjutanud bilansienergia hinna arvutuse meetodika muutmine ja madalad marginaalid. Ettevõtte majandustegevus on euro-põhine, mistõttu valuutakursside muutusest tingitud riskid on väiksed ning intressimäärade muutustest tingitud riske ei ole. Olulisi investeeringuid ja nendega seotud väljaminekuid aruandeaasta jooksul pole toimunud ja pole planeeritud järgmiseks aastaks. 2021.aastal ei ole ka olnud olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ja pole need plaanitud järgmiseks aastaks.

Osaühingu peamised finantsnäitajad aruandeperioodil olid:

- müügitulu: 14,33 miljonit eurot (2020 10,55 miljonit eurot)
- ärikasum: 0,02 miljonit eurot (2020: 0,006 miljonit eurot)
- puhaskasum: 0,02 miljonit eurot (2020: 0,006 miljonit eurot)
- omakapital: 0,07 miljonit eurot (2020: 0,04 miljonit eurot)
- ärirentaablus%: 0,14 (2020: 0,06)
- puhasrentaablus%: 0,14 (2020: 0,06)
- likviidsuskordaja: 1,01 (2020: 1,08)

Suhtarvude valemid:

Ärirentaablus = ärikasum / müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Likviidsuskordaja = käibevara / lühiajaline võlgnevus

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu, mis on levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. INTER Rao Eesti OÜ käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Jälgime olukorda hoolikalt ja võime öelda, et käesolev pandeemia ei avaldanud märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele.

Inter Rao Eesti OÜ põhiliseks eesmärgiks aastal 2022 on jätkata elektrimüügi- ja bilansihaldusteenuse osutamist äriklientidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	191 681	669 666	2
Nõuded ja ettemaksed	5 799 924	1 483 494	3
Kokku käibevarad	5 991 605	2 153 160	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	31 955	31 955	3
Materiaalsed põhivarad	913	1 613	5
Immateriaalsed põhivarad	2 520	5 040	6
Kokku põhivarad	35 388	38 608	
Kokku varad	6 026 993	2 191 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 960 926	1 989 068	7
Kokku lühiajalised kohustised	5 960 926	1 989 068	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	158 568	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	158 568	
Kokku kohustised	5 960 926	2 147 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 955	31 955	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 177	6 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 935	5 550	
Kokku omakapital	66 067	44 132	
Kokku kohustised ja omakapital	6 026 993	2 191 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	14 329 885	10 548 738	11
Muud äritulud	4 083	9 047	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 711 992	-10 420 733	14
Mitmesugused tegevuskulud	-506 189	-38 244	13
Tööjõukulud	-90 501	-87 510	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 220	-3 305	5,6
Muud ärikulud	-142	-2 449	
Ärikasum (kahjum)	21 924	5 544	
Muud finantstulud ja -kulud	11	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 935	5 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 935	5 550	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 924	5 544	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 220	3 305	5,6
Muud korrigeerimised	0	755 314	16
Kokku korrigeerimised	3 220	758 619	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 316 430	-351 830	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	193 290	237 568	7
Muud rahavood äritegevusest	11	4	7
Kokku rahavood äritegevusest	-4 097 985	649 905	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 620 000	800 000	7,16
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 019 000	7,16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 620 000	-219 000	
Kokku rahavood	-477 985	430 905	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	669 666	238 761	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-477 985	430 905	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	191 681	669 666	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	31 955	6 627	38 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 550	5 550
31.12.2020	31 955	12 177	44 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	21 935	21 935
31.12.2021	31 955	34 112	66 067

Osakapitali info on toodud välja ka lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

INTER RAO Eesti OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasutab majandusaasta aruande koostamisel keskmise suurusega ettevõtja esitatud aruandevormide nõudeid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

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 õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, st päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulationidega nõutud perioodi jooksul.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tuletisinstrumendid

Esialgne kajastamine ja hindamine

Ettevõtte kasutab oma elektrienergia ostu ja müügi riskide maandamiseks tuletisinstrumente nagu swap lepingud. Sellised tuletisinstrumendid kajastatakse esmalt nende õiglasel väärtusel lepingu sõlmimise kuupäeval ja hiljem hinnatakse ümber vastavalt tuletisinstrumendi õiglase väärtuse muutusele.

Iga tulu või kulu, mis saadakse õiglasel väärtusel kajastatavalt tuletisinstrumendilt, kajastatakse kasumiaruandes. Kui varem efektiivseks tunnustatud riskimaandamise instrumendi osa on hiljem liigitatud ebaefektiivseks, kajastatakse need õiglase väärtuse muutuse osad kasumiaruandes.

Ettevõtte kasutab rahavoogude riskimaandamise instrumente katmaks rahavoogude kõikumisi, mis tulenevad mõnest kindlast riskist, mis on seotud vara või kohustise kõrge tõenäosusega tulevikutehinguriskiga.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis panga arvelduskontodel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded võetakse algselt arvele nende õiglasel väärtusel. 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

Materiaalne põhivara

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 akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Arenguväljaminekud 5 aastat

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

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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. 2018.aastal jaotamata kasumist väljamakstud dividendid maksustati maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaksu 7%. Maksimaalselt on võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses 2018. aastal makstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest. Seda ületav osa maksustatakse jätkuvalt maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on emaettevõtte 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	191 681	669 666
Kokku raha	191 681	669 666

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 222 911	3 222 911	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	3 222 914	3 222 914	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3	-3	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 575 073	2 575 073	0	0	16
Muud nõuded	1 000	1 000	0	0	
Viitlaekumised	1 000	1 000	0	0	
Ettemaksed	940	940	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	870	870	0	0	
Muud makstud ettemaksed	70	70	0	0	
Muud nõuded	31 955	0	31 955	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 831 879	5 799 924	31 955	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 480 756	1 480 756	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 481 756	1 481 756	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 000	-1 000	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	0	16
Muud nõuded	1 000	1 000	0	0	
Viitlaekumised	1 000	1 000	0	0	
Ettemaksed	1 738	1 738	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 668	1 668	0	0	
Muud makstud ettemaksed	70	70	0	0	
Muud nõuded	31 955	0	31 955	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 515 449	1 483 494	31 955	0	

Muude nõuete all on kajastatud elektriturul kauplemise eelduseks olev pikaajaline garantii summas 31 955 eurot.

Nõuded seotud osapoolte vastu real toodud saldo sisaldab nõuet ematettevõtjale summas 2 575 073 euro (2020: 0 eurot). Vt. täiendavalt Lisa 16.

Seoses energiahindade tõusuga on märgatavalt suurenenud ettevõtte müügitulu ning sellega seonduvalt ka ostjatelt laekumata arvete summa.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 222 914	1 481 756	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3	-1 000	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 222 911	1 480 756	

Aruandeperioodil otsustati kanda kuludesse varasemalt ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõudeid summas 1 000 eurot. Lisaks tunnistati ebatõenäoliselt laekuvateks nõuded summas 3 eurot (2020: 54 145 eurot).

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	8 773	8 773
Akumuleeritud kulum	-6 376	-6 376
Jääkmaksumus	2 397	2 397
Amortisatsioonikulu	-784	-784
31.12.2020		
Soetusmaksumus	8 773	8 773
Akumuleeritud kulum	-7 160	-7 160
Jääkmaksumus	1 613	1 613
Amortisatsioonikulu	-700	-700
31.12.2021		
Soetusmaksumus	8 773	8 773
Akumuleeritud kulum	-7 860	-7 860
Jääkmaksumus	913	913

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	12 600	12 600
Akumuleeritud kulum	-5 040	-5 040
Jääkmaksumus	7 560	7 560
Amortisatsioonikulu	-2 520	-2 520
31.12.2020		
Soetusmaksumus	12 600	12 600
Akumuleeritud kulum	-7 560	-7 560
Jääkmaksumus	5 040	5 040
Amortisatsioonikulu	-2 520	-2 520
31.12.2021		
Soetusmaksumus	12 600	12 600
Akumuleeritud kulum	-10 080	-10 080
Jääkmaksumus	2 520	2 520

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	105 754	105 754	0	
Võlad töövõtjatele	3 117	3 117	0	9
Maksuvõlad	518 169	518 169	0	8
Saadud ettemaksed	4	4	0	
Muud saadud ettemaksed	4	4	0	
Muu lühiajaline kohustis	5 333 882	5 333 882	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	5 960 926	5 960 926	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	185 846	185 846	0	16
Võlad töövõtjatele	7 311	7 311	0	9
Maksuvõlad	240 436	240 436	0	8
Saadud ettemaksed	161	161	0	
Muud saadud ettemaksed	161	161	0	
Muu lühiajaline kohustis	1 713 882	1 555 314	158 568	16
Kokku võlad ja ettemaksed	2 147 636	1 989 068	158 568	

Muu lühiajaline kohustis koosneb kohustistest emaeetevõtte vastu summas 5 333 882 EUR (31.12.2020 seisuga 1 713 882 EUR).

Aastal 2021 oli emaeetevõttelt saadud täiendava lühiajalise käibekapitali katteks finantseerimist summas 3 620 000 EUR (2020: 1 555 314 EUR), millest tasaarveldatud 0 EUR (2020: 755 314 EUR) ja pangaülekandega laekunud 3 620 000 EUR (2020: 800 000 EUR). Tagasi maksti emaeetevõttele 0 EUR (2020: 1 019 000 EUR).

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	507 701	232 666
Üksikisiku tulumaks	3 523	2 073
Erisoodustuse tulumaks	79	8
Sotsiaalmaks	6 057	5 177
Kohustuslik kogumispension	365	215
Töötuskindlustusmaksed	439	297
Intress	5	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	518 169	240 436

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad saldo on toodud välja ka lisa 7.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	0	4 900	
Puhkusetasude kohustis	2 998	2 335	
Võlad aruandvatele isikutele	119	76	
Kokku võlad töövõtjatele	3 117	7 311	7

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	31 955	31 955
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 on 34 112 eurot (31.12.2020 seisuga 12 177 eurot).		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 329 885	10 548 738
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 329 885	10 548 738
Kokku müügitulu	14 329 885	10 548 738
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	14 056 955	10 342 114
Bilansienergia müük	272 910	190 067
Lepingu lõpetamise tasu	0	16 383
Rohelise energia GoO müük	20	174
Kokku müügitulu	14 329 885	10 548 738

Seoses energiahindade tõusuga on märgatavalt suurenenud ettevõtte müügitulu.

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 083	9 047
Kokku muud äritulud	4 083	9 047

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 705 948	9 495 592	
Elektrienergiaga riskimaandamisega seotud kasum/kahjum	-3 993 956	925 141	16
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 711 992	10 420 733	

Seoses energiahindade tõusuga on märgatavalt suurenenud ettevõtte müügitulu ning sellega seoses ka kulud.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	3 671	5 008	
Energia	0	511	
Elektrienergia	0	364	
Soojusenergia	0	147	
Veevarustusteenused	0	78	
Mitmesugused bürookulud	1 221	1 363	
Lähetuskulud	0	212	
Koolituskulud	249	487	
Riiklikud ja kohalikud maksud	387	492	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3	1 000	4
Raamatupidamisteenused	11 418	13 017	
Pangateenused	4 879	4 667	
Sideteenused	1 111	1 153	
IT kulud	1 304	676	
Vahendustasud	130	195	
Audiitorteenused	3 350	7 644	
Kontori kõrvalkulud	1 095	0	
Kulu lepingute ennetähtaegsest lõpetamisest	475 676	0	
Muud	1 695	1 741	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	506 189	38 244	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	67 639	65 404
Sotsiaalmaksud	22 862	22 106
Kokku tööjõukulud	90 501	87 510
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Inter Rao Lietuva UAB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Inter RAO UES
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Venemaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 575 073	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 575 073	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 333 882	1 725 141
Kokku võlad ja ettemaksed	5 333 882	1 725 141

PIKAAJALISED	2021	2020
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	158 568
Kokku võlad ja ettemaksed	0	158 568

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	3 993 956	0
Kokku müüdid	3 993 956	0

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	0	925 141
Kokku ostetud	0	925 141

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	39 852	38 042

Ettevõtte kohustised emaettevõtte ees on toodud välja ka lisa 7.

Aastal 2021 oli emaettevõttelt saadud täiendava lühiajalise käibekapitali katteks finantseerimist summas 3 620 000 EUR (2020: 1 555 314 EUR), millest tasaarveldatud 0 EUR (2020: 755 314 EUR) ja pangaülekandega laekunud 3 620 000 EUR (2020: 800 000 EUR). Tagasi maksti emaettevõttele 0 EUR (2020: 1 019 000 EUR).

31.12.2021 seisuga nõuded emaettevõtjale sisaldavad riskimaandamise instrumentide soetamisega seotud nõuded summas 2 575 073 euro (2020: 0 eurot) vt. lisa 3. Kohustised emaettevõtjale seisaldavad käibekapitali katteks saadud finantseerimist summas 5 333 882 eurot (2020: 1 713 882 eurot). Finantseerimise saldo koosneb lühiajalisest osast summas 5 333 882 eurot (2020: 1 555 314 eurot) ja pikaajalisest osast 0 eurot (2020: 158 568 eurot). Vt. lisa 7.

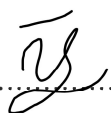
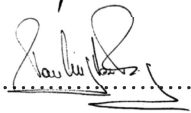
Aruandeperioodil on saadud elektrimüügihinna riskimaandamisega seotud kasumit summas 3 993 956 eurot. Inter Rao Eesti OÜ

ostab riskimaandamise teenust sisse emaettevõtte käest. 2020. aastal on teenitud sama tehingu pealt kahjumi summas 925 141 eurot. Vt Lisa 13.

Juhatuse allkirjad 2021.a.
majandusaasta aruandele

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2022.

Käesolevaga INTER RAO Eesti OÜ (registrikood: 18879805) juhatus kinnitab
01.01.2021- 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust.

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Vidas Čebatariūnas	Juhatuse liige	08.02.2022 
Giedrius Balčiūnas	Juhatuse liige	08.02.2022 
Paulius Vazniokas	Juhatuse liige	08.02.2022 

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

INTER RAO Eesti OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud INTER RAO Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet 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 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperptide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjaspepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

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

Muu informatsioon

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

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust, välja arvatud nii nagu allpool kirjeldatud.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus vastavalt Audiitortevetuse seadusele hinnata, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses raamatupidamise aastaaruandega ja kohalduvate raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega. 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.

Auditi käigus tehtud töö põhjal on meie arvates tegevusaruandes esitatud informatsioon kõigis olulistes osades kooskõlas:

- ▶ raamatupidamise aastaaruandega;
- ▶ raamatupidamise seaduse vastavate nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 arvamusel. 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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, 8. veebruar 2022



Olesia Abramova
Vandeauditiitori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 935
Kokku	34 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	14329885	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 6225865
Mobiiltelefon	+372 52421122
E-posti aadress	v.cebatariunas@interrao.lt