

Eesti Energia Narva Elektrijaamad AS

MAJANDUSAASTA ARUANDE LISA ELEKTRIETTEVÕTJALE

Äriregistri kood 10579981

Aadress Auvere küla, Vaivara vald, Ida-Virumaa 40101

Telefon 71 66100

Faks 71 66200

E-post nej@energia.ee

Interneti koduleht www.energia.ee

Põhitegevusala Elektri- ja soojusenergia tootmine

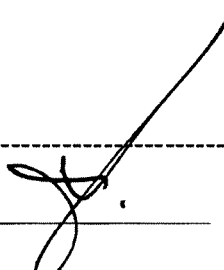
Omanik Eesti Energia AS (100%)

Audiitor AS PricewaterhouseCoopers

Aruandeaasta algus ja lõpp 01.01.2011 - 31.12.2011

Intialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials EK
Kuupäev/date 31.05.12
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Juhataja: _____



Raamatupidamise aastaaruande lisa koostamise eesmärk ja arvestuspõhimõtted

Vastavalt Elektriturseaduse § 17-le esitab elektriettevõtja majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilansi ja kasumiaruande tegevusalade kaupa.

2011. majandusaastal oli Eesti Energia Narva Elektri jaamad AS põhitegevusaladeks elektri ja soojusenergia tootmine.

Eesti Energia Narva Elektri jaamad AS toodab elektrienergiat ja soojusenergiat koostootmise protsessis.

Segmentide kaupa bilansi koostamisel kasutatakse otsearvestuse meetodit ja proportsionaalse mahaarvamise meetodit tingkütuse kohta.

Otsearvestuse meetod võimaldab eristada nõudeid ostjatele elektrienergia ja soojusenergia eest (nii kontsernisestele kui ka kontsernivälistele ostjatele), osasid võlgu kontserniettevõtjatele, ASi Narva Soojusvõrk aktsiate maksumust, ainult soojusenergiat tootvate, ülekandvate seadmete maksumust ja kulumit.

Kasvuhoonegaasidega seotud varad, kohustused, allahindlused, ümberhindlused ja kulud on kajastatud täies ulatuses "Elektrienergia tootmine" all.

Omakapitali jaotamisel segmentide kaupa arvestatakse aruandeperioodi kasumit otsearvestuse meetodil; eelmiste perioodide jaotamata kasum, aktsiakapital, ülekurs ja kohustuslikku reservkapital ei ole jagatud segmentide kaupa.

Ülejäänud saldod jagunevad võrdeliselt tingkütuse kuluga.

Tulud, mis on otseselt seotud elektrienergia müügiga, on kirjendatud tekkepõhiselt veerus "Elektrienergia tootmine".

Tulud, mis on otseselt seotud soojusenergia, tuha, vanametalli müügi ning lahtise jaotlaga, on kirjendatud tekkepõhiselt veerus "Muud tegevused".

Kõik ülejäänud tulud jagunevad "Elektrienergia tootmine" ja "Muud tegevused" veergude tulude vahel võrdeliselt tingkütuse kuluga.

Kütuse kulud ja keskkonnakaitselised maksud jagunevad "Elektrienergia tootmine" ja "Muud tegevused" (soojusenergia tootmine) veergude kulude vahel vastavalt tegelikele kuludele.

Eesti Elektri jaamas asuvate eksploatatsiooniteenistuste ja hooldus- ja remonditeenistuste kulud on kirjendatud EESTI ELEKTRIAAMA kuludesse.

Balti Elektri jaamas asuva eksploatatsiooniteenistuste ja hooldus- ja remonditeenistuste kulud on kirjendatud BALTI ELEKTRIAAMA kuludesse.

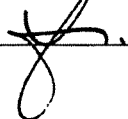
Tuludega võrdsed 330 kV välisjaotlate remondi- ja hoolduskulud (materjalid, töövõtulepingu järgi tehtavad tööd, palk, rent) on kirjendatud asjakohaste rühmade kaupa.

Kõik tuha müügiga seotud kulud on kantud "Muud" veeru põlevkivituha kulude alla.

EESTI ELEKTRIAAMA ja BALTI ELEKTRIAAMA põhitegevuskulud, v.a elektriseadmete, automaatika ja mõõtmiste eksploatatsiooni teenistuse; elektriseadmete, automaatika ja mõõtmiste hoolduse ja remondi teenistuse ning otseselt seotud soojusenergiaga kulud, jagunevad "Elektrienergia tootmine" veeru ja "Muud tegevused" (soojusenergia tootmine) kulude vahel võrdeliselt tingkütuse kuluga.

Elektriseadmete, automaatika ja mõõtmiste eksploatatsiooni teenistuse ja elektriseadmete, automaatika ja mõõtmiste hoolduse ja remondi teenistuse kulud on kantud "Elektrienergia tootmine" veergu, otseselt seotud soojusenergiaga kulud – "Muud tegevused" veeru soojusenergia kulude alla.

Juhataja:



Intsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Intsiaalid/initials E.K.
Kuupäev/date 31.05.12
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

2(4)

Juhtkonna, administratiiv-finantsteenistuse, arendusteenistuse ja ekspluatatsiooniteenistuse ning hooldus- ja remonditeenistuse üldkulud jagunevad "Elektrienergia tootmine" veeru ja "Muud tegevused" (soojusenergia tootmine) kulude vahel võrdeliselt Eesti Energia Narva Elektrijaamad AS-i tingkütuse kuluga.

Kasum tütaretttevõtjalt kapitaliosaluse meetodil kantud "Muud tegevused" veeru soojusenergia tulude alla.

Muud finantstulud, finantskulud ja tulumaksukulu jagunevad "Elektrienergia tootmine " ja "Muud tegevused" (soojusenergia tootmine) kulude vahel võrdeliselt Eesti Energia Narva Elektrijaamad AS tingkütuse kuluga. Eelmistel aastatel kajastati tulumaksukulu „muude tegevuste“ all kuna dividendid maksti välja eelnevate perioodide jaotamata kasumist, mille valdavas osas moodustas puhaskasum teenitud muudelt tegevustelt (kasvuhoonegaaside lubatud heitkoguse ühikute müük ja Foster Wheeler Energia Oy kohtuvaidluse tulemusena saadud hüvitised). Käesoleva majandusaasta jooksul väljamakstud dividendid ei sisalda enam eelnevatel perioodidel teenitud erakorralisi kasumeid vaid on makstud välja tavategevuse käigus teenitud puhaskasumist.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	E.K.
Kuupäev/date	31.05.12
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

Juhataja: _____

Kasumiaruanne

Ärsegmentide kasumiaruanded

tuhandetes eurodes

01.01.2011-31.12.2011

	Elektrienergia tootmine	Muud tegevused	Kokku
Äritulud			
Müügitulu	402 144	16 354	418 498
Muud äritulud	1 153	26	1 179
Siftfinanseerimine	137	3	140
Kokku äritulud	403 434	16 383	419 817
Ärikulud			
Ostetud kaubad, toore, materjal ja teenused	250 750	10 279	261 029
Mitmesugused tegevuskulud	38 322	1 643	39 965
Tööjõu kulud	22 920	1 409	24 329
Põhivara kulum	19 648	2 007	21 655
Muud ärikulud	5 774	26	5 800
Kokku ärikulud	337 414	15 364	352 778
Ärikasum	66 020	1 019	67 039
Finantstulud	1	172	173
Finantskulud	6 363	142	6 505
Kasum majandustegevusest	59 658	1 049	60 707
Tulumaks	9 905	222	10 127
Aruandeaasta puhaskasum	49 753	827	50 580

Bilanss

Ärsegmentide varad ja kohustused

tuhandetes eurodes

	Elektrienergia tootmine	Muud tegevused	Kokku
Bilansid seisuga 31.12.2011			
Käibevara	79 589	1 662	81 251
Põhivara	417 112	30 291	447 403
Kokku varad	496 701	31 953	528 654
Lühiajalised kohustused	286 542	5 626	292 168
Pikaajalised kohustused	18 903	423	19 326
Kokku kohustused	305 445	6 049	311 494
Aktiivkapital		31 956	
Ülekurss		55 866	
Kohustuslik reservkapital		3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		75 562	
Aruandeperioodi kasum	49 753	827	50 580
Omakapital kokku	191 256	25 904	217 160
Kokku kohustused ja omakapital	496 701	31 953	528 654

Initsiaalidega ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials EK
 Kuupäev/date 31.05.12
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Juhataja: _____

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Energia Narva Elektrijaamad AS-i aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat Eesti Energia Narva Elektrijaamad AS-i (ettevõtte) 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta aruande lisana koostatud bilanssi ja kasumiaruannet elektrienergiaga seotud tegevusala (elektrienergia tootmine) kohta (edaspidi Lisa). Meie ülesandeks ei olnud ja meie ei auditeerinud kaasnevas dokumendis esitatud elektrienergiaga mitteseotud tegevusalade (muud tegevused) bilanssi ja kasumiaruannet.

Juhatuse kohustused Lisa koostamise osas

Juhatus vastutab Lisa koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas elektrituruseaduse §-s 17 sätestatud kohustustega ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatuse peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta Lisa koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust Lisa kohta elektrienergiaga seotud tegevusalade lõikes. Välja arvatud allpool kirjeldatu, viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab Lisas esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et Lisa võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates on kaasnev Lisa koostatud olulises osas kooskõlas Lisas esitatud arvestuspõhimõtetega.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et elektrituruseadus sätestab elektriettevõtjale kohustuse koostada raamatupidamisbilansse ja kasumiaruandeid elektrienergiaga seotud tegevusalade lõikes, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamiseks ja vastavate aruannete koostamiseks. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on ettevõtte koostanud tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad Lisas esitatud informatsiooni koostamisel olulises osas juhatuse hinnanguid tegevusalade eristamiseks. Eeltoodud hinnangud on esitatud Lisas arvestuspõhimõtetena. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.



Kasutuspiirang

Käesolev sõltumatu vandeaudiitori aruanne on koostatud vastavalt elektrituruseaduse §-s 17 sätestatud ettevõtte kohustusele esitada majandusaasta aruande lisana raamatupidamisbilanss ja kasumiaruanne elektrienergiaga seotud tegevusalade lõikes ning see ei ole kasutatav mingil muul eesmärgil.

AS PricewaterhouseCoopers

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of fluid, connected strokes.

Ago Vilu
Vandeaudiitor, litsents nr 325

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized initial 'A' followed by several loops and a long horizontal stroke.

Aleksei Kadõrko
Vandeaudiitor, litsents nr 557

31. mai 2012

Aruande elektroonilised kinnitused

Eesti Energia Narva Elektrijaamad AS (registrikood: 10579981) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tatjana Kartashova	Sisestaja	18.06.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine mittetaastuvast energiaallikast	35111	400500000	95.70%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	10772000	2.57%	Ei
Muu teenindus	96099	7226000	1.73%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7166100
Faks	+372 7166200
E-posti aadress	nej@energia.ee
Veebilehe aadress	www.energia.ee