

AS ELVESO

ELEKTRIETTEVÕTJA TEGEVUSALADE
ARUANNE 31. DETSEMBRIL 2010 LÕPPENUD
MAJANDUSAASTA KOHTA

2010. AASTA MAJANDUSAASTA-
ARUANDE LISA

SISUKORD

ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	3
BILANSS 2010.....	6
BILANSS 2009.....	5
KASUMIARUANNE (SKEEM 2) 2010.....	7
KASUMIARUANNE (SKEEM 2) 2009.....	7
AUDIITORI ARVAMUS.....	8

Juhataja



Toomas Heinaru

ARVESTUSPÕHIMÕTTED

AS ELVESO (edaspidi "Elektriettevõtja" ja "Ettevõte") 2010. aasta tegevusaruanne, mis esitatakse 31. detsembril 2010 lõppenud majandusaasta aruande lisana, on koostatud lähtudes Elektriturseadusest, mille kohaselt on Vabariigi Valitsusel õigus kehtestada elektriettevõtja raamatupidamise ja aruannete avalikustamise suhtes kohaldatavaid põhjendatud lisanõudeid, et tagada elektrienergiaga seotud tegevuste tulude ja kulude ning samasse kontserni kuuluvate ettevõtjate vaheliste tehingute selge kajastamine. Elektriettevõtja esitab majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilansi ja kasumiaruande tegevusalade kaupa.

Vastavalt Elektriturseadustele on ettevõtte majandustegevus eristatud alljärgnevalt:

1. Elektrienergia müük
2. Võrguteenuse osutamine
3. Muu tegevus.

Majandusaasta jooksul ei peeta raamatupidamisarvestust eraldi eri tegevusvaldkondade lõikes, bilansikirjed ja kasumiaruande kirjed jagatakse majandusaasta lõpul alltoodud arvestuspõhimõtete alusel:

Bilansikirjete jagamine

Raha

Raha saldo jagamisel on lähtutud eesmärgist eri tegevusalade bilansid tasakaalustada.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on jagatud lähtudes iga konkreetse nõude sisust. Tulevaste perioodide ettemakstud kulude jagamisel on lähtutud eelkõige iga konkreetse ettemakse sisust. Maksude ettemaksete jaotamisel lähtuti tegevusaruannete koostamisel vastu võetud juhatuse hinnangutest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara jagamisel on lähtutud esmajärjekorras vara luulumisest nimetatud tegevusalasse: võrguteenuse osutamine, elektrienergia müük või muu tegevus. Täiendavalt on arvesse võetud juhatuse hinnanguline tulem vara jagamisel majandustegevustele.

Laenud ja kapitalirendi kohustused

Kapitalirendi kohustused on jagatud juhatuse poolt teostatud jagamisele kuuluvate üksuste hinnangulise jaotamise alusel.

Tarnijatele tasumata arved


Tarnijatele tasumata arved on jagatud lähtudes iga konkreetse arve sisust, millele on juurde lisatud jagamisele kuuluvate üksuste tarnijatele tasumata arvete juhatuse hinnangulise jaotamise tulem.

Maksuvõlad

Käibemaksu ja töötasudega seotud maksuvõlgade jagamisel on lähtutud esmajärjekorras nimetatud tegevusala tasumisele kuuluvast võlast, millele on juurde lisatud juhatuse hinnangu tulemusel saadud jagamisele kuuluvat üksuste maksude kohustus.

Elektriaktsiisi võlg on arvestatud võrguteenuse osutamise tegevusaruandes.

Juhataja


Toomas Heinaru

Võlad töövõtjatele

Võlad töövõtjatele jagamisel on esmajärjekorras lähtunud nimetatud tegevusala töötasu võlgnevusest, millele on juurde lisatud juhatuse poolt teostatud hinnangu tulemusel saadud välja maksmata töötasude jagamise tulem..

Liitumistasud

Liitumistasude ettemaksud kuuluvad võrguteenuse osutamise tegevusaruandesse nii lühi- kui ka pikaajalise kohustusena.

Omakapital

Aktiivkapitali jagamisel on lähtunud põhivara jääkmaksumusest seisuga 31.12.2009. Sama suhtega on jagatud ka kohustuslik reservkapital ja ülekurs.

Kasumiaruande jagamine

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude arvestamisel on tehingud eristatud tehinguid teostavate ja tegevusala tulemuste saavutamise eest vastutavate struktuuriüksuste lõikes, eristades otseselt tegevusega seotud tulud ja kulud, tegevusalade juhtimisega seotud tulud ja kulud ning ettevõtte üldjuhtimisega seotud tulud ja kulud.

Vastutuskeskuse moodustavad otseselt tegevusalaga seotud majandustehinguid teostavad struktuuriüksused ja nende struktuuriüksuste juhtimisfunktsiooni kandvad üksused. Elektriturseaduses kehtestatud tegevusalasid opereeris ja tegevuskulude eest vastutas energetika vastutuskeskus.

Elektriturseaduses kehtestatud tegevusalad, elektrienergia müümine ja võrguteenuse osutamine, kajastusid majandusaastal peetud arvestuses eraldiseisvate arvestusüksustena.


Eraldi arvestusüksusena (võrguteenuse osutamise üksusest lahus) peeti arvestust ka elektrivõrgu liitumisega seonduvate tulude ja kulude üle, mis tegevusaruandes liideti võrguteenuse osutamise arvestusüksusega.

Kogu Ettevõtte ulatuses seonduvad elektriturseaduses kehtestatud tegevusaladega järgmised Ettevõtte struktuuriüksused:

1. elektrienergia müümine
2. võrguteenuse osutamine
3. elektriga liitumine
4. elektri vastutuskeskuse juhtimine
5. Ettevõtte üldjuhtimine.

Elektri vastutuskeskuse juhtimise ja Ettevõtte üldjuhtimise tulude ja kulude jaotamine teostati juhatuse hinnangute alusel, tulenevalt erinevate tegevusalade või struktuuriüksuste juhtimistegevustele kuluva aja osakaalust Ettevõttes.


Juhataja


Toomas Heinaru

BILANSS 2010

	Elektrienergia müük	Võrguteenuse osutamine	Muu tegevus	Kokku
VARAD				
Käibevara				
Raha	15	1 584 135	3 756 144	5 340 294
Nõuded ostjate vastu	597 905	1 040 658	7 302 014	8 940 577
Nõuded ja ettemaksed	748	15 172	7 767 848	7 783 768
Tooraine ja materjal	0	0	425 672	425 672
Käibevara kokku	598 668	2 639 965	19 251 678	22 490 311
Põhivara				
Pikaajalised nõuded	0	0	380 000	380 000
Materiaalne põhivara jääkmaksumuses	61 331	3 367 284	384 759 627	388 188 242
Immateriaalne põhivara jääkmaksumuses	1 043	1 043	107 511	109 597
Põhivara kokku	62 374	3 368 327	385 247 138	388 677 839
VARAD KOKKU	661 042	6 008 292	404 498 816	411 168 150
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Lühiajalised kohustused				
Laenud ja kapitalirendi kohustused	402 210	8 860	2 955 593	3 366 663
Võlad ja ettemaksed	602 075	878 125	22 976 513	24 456 713
Sihtfinantseerimine	0	0	2 264 947	2 264 947
Liitumistasud	0	104 081	9 408 942	9 513 023
Lühiajalised kohustused kokku	1 004 285	991 066	37 605 995	39 601 346
Pikaajalised kohustused				
Võlad	0	0	1 918 410	1 918 410
Laenud ja kapitalirendi kohustused	10 478	23 983	34 271 589	34 306 050
Sihtfinantseerimine	0	0	64 426 813	64 426 813
Liitumistasud	0	2 193 365	227 529 927	229 723 292
Pikaajalised kohustused kokku	10 478	2 217 348	328 146 739	330 374 565
Kohustused kokku	1 014 763	3 208 414	365 752 734	369 975 911
Omakapital				
Aktsiakapital nimiväärtuses	4 200	245 000	18 750 800	19 000 000
Ülekurss	583	33 947	2 604 324	2 638 854
Kohustuslik reservkapital	420	24 500	1 875 080	1 900 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-361 115	2 017 835	13 203 937	14 860 657
Aruandeaasta kasum	2 191	478 595	2 311 942	2 792 728
Omakapital kokku	-353 721	2 799 877	38 746 083	41 192 239
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	661 042	6 008 291	404 498 817	411 168 150

Juhataja




Toomas Heinaru

BILANSS 2009

	Elektrienergia müük	Võrguteenuse osutamine	Muu tegevus	Kokku
VARAD				
Käibevara				
Raha	0	399 279	1 614 109	2 013 388
Nõuded ostjate vastu	1 181 972	1 759 617	7 236 324	10 177 913
Nõuded ja ettemaksud	750	8 125	724 145	733 020
Tooraine ja materjal	0	0	628 996	628 996
Käibevara kokku	1 182 722	2 167 021	10 203 574	13 553 317
Põhivara				
Pikaajalised nõuded	0	0	713 035	713 035
Materiaalne põhivara jääkmaksumuses	57 154	3 326 018	255 102 153	258 485 325
Immateriaalne põhivara jääkmaksumuses	1 832	1 832	148 776	152 440
Põhivara kokku	58 986	3 327 850	255 963 964	259 350 800
VARAD KOKKU	1 241 708	5 494 871	266 167 538	272 904 117
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Lühiajalised kohustused				
Laenud ja kapitalirendi kohustused	1 007 727	5 796	1 420 571	2 434 094
Võlad ja ettemaksud	575 586	737 126	5 896 004	7 208 716
Sihtfinantseerimine	0	0	555 115	555 115
Liitumistasud	0	104 081	6 719 473	6 823 554
Lühiajalised kohustused kokku	1 583 313	847 003	14 591 163	17 021 479
Pikaajalised kohustused				
Võlad	0	0	0	0
Laenud ja kapitalirendi kohustused	14 307	29 139	13 529 010	13 572 456
Sihtfinantseerimine	0	0	19 273 949	19 273 949
Liitumistasud	0	2 297 447	182 339 275	184 636 722
Pikaajalised kohustused kokku	14 307	2 326 586	215 142 234	217 483 127
Kohustused kokku	1 597 620	3 173 589	229 733 397	234 504 606
Omakapital				
Aktiivkapital nimiväärtuses	4 200	245 000	18 750 800	19 000 000
Ülekurss	583	33 947	2 604 324	2 638 854
Kohustuslik reservkapital	420	24 500	1 275 080	1 300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-261 324	1 788 828	12 711 194	14 238 698
Aruandeaasta kasum	-99 791	229 007	1 092 743	1 221 959
Omakapital kokku	-355 912	2 321 282	36 434 141	38 399 511
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 241 708	5 494 871	266 167 538	272 904 117

Juhataja



Toomas Heinaru

KASUMIARUANNE (skeem 2) 2010

kroonides

	Elektrienergia müük	Võrguteenuse osutamine	Muu tegevus	Kokku
Müügitulu	5 089 425	7 908 260	44 774 891	57 772 576
Müüdud kaupade ja teenuste kulu	-4 970 997	-7 313 920	-37 651 247	-49 936 164
Brutokasum	118 428	594 340	7 123 644	7 836 412
Üldhalduskulud	-119 715	-119 715	-5 626 659	-5 866 089
Muud äritulud	2 194	2 194	1 586 973	1 591 361
Muud ärikulud	-158	-158	-6 557	-6 873
Ärikasum	749	476 661	3 077 401	3 554 811
Finantstulud ja -kulud	1 442	1 934	-765 459	-762 083
Aruandeaasta kasum	2 191	478 595	2 311 942	2 792 728

KASUMIARUANNE (skeem 2) 2009

kroonides

	Elektrienergia müük	Võrguteenuse osutamine	Muu tegevus	Kokku
Müügitulu	5 244 140	6 762 286	39 337 031	51 343 457
Müüdud kaupade ja teenuste kulu	-5 233 951	-6 422 359	-33 184 718	-44 841 028
Brutokasum	10 189	339 927	6 152 313	6 502 429
Üldhalduskulud	-115 493	-115 493	-5 196 429	-5 427 415
Muud äritulud	3 095	3 095	767 874	774 064
Muud ärikulud	-718	-1658	-275 755	-278 131
Ärikasum	-102 927	225 871	1 448 003	1 570 947
Finantstulud ja -kulud	3 136	3 136	-355 260	-348 988
Aruandeaasta kasum (- kahjum)	-99 791	229 007	1 092 743	1 221 959

Juhataja



Toomas Heinaru

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Elveso ainuaktsionärile

Oleme auditeerinud AS Elveso elektriettevõtja tegevusalade aruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2010 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta tegevusalade lõikes. Auditeeritud elektriettevõtja tegevusalade aruanne, mis on toodud lehekülgedel 1 kuni 7, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus elektriettevõtja tegevusalade aruande osas

Juhtkond vastutab elektriettevõtja tegevusalade aruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja Elektriturseadusega ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta elektriettevõtja tegevusalade aruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle elektriettevõtja tegevusalade aruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas elektriettevõtja tegevusalade aruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab elektriettevõtja tegevusalade aruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et elektriettevõtja tegevusalade aruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse elektriettevõtja tegevusalade aruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka elektriettevõtja tegevusalade aruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud elektriettevõtja tegevusalade aruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Elveso AS finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja Elektriturseadusega.



Mai Ever
Vandeauditori number 202
BDO Eesti AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 1
Tallinn
12. juulil 2011