

Fortumin vuosikertomus 2014

Fortum on vahvasti kestävään kehitykseen sitoutunut energiayhtiö. Pyrimme vastaamaan asiakkaidemme tarpeisiin tuottamalla, myymällä ja jakelemalla vähäpäästöistä sähköä ja lämpöä sekä tarjoamalla energia-alan asiantuntijapalveluja.

29 Laskennalliset verot

Laskennallisten verosaamisten ja -velkojen muutos vuonna 2014

Laskennalliset verot taseessa, milj. euroa	1.1.2014	Muutos	31.12.2014
Laskennalliset verosaamiset	126	-28	98
Laskennalliset verovelat	-1 338	179	-1 159
Laskennalliset verot netto	-1 212	151	-1 061

milj. euroa	1.1.2014	Tuloslaskelmaan kirjatut erät	Muihin laajan tuloksen eriin kirjatut erät	Kurssi-erot, erien väliset siirrot ja muut muutokset	Tytär-yritysten ostot/ myynnit ja myytävänä olevat omaisuuserät	31.12.2014
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	-1 264	-10		118	5	-1 150
Eläkeveloitteet	7	1	22		-2	28
Varaukset	24	-23				1
Johdannaisinstrumentit	-46	-1	7			-40
Vahvistetut tappiot ja käyttämättömät hyvitykset	80	-7		-3		70
Muut erät	-13	44			-1	30
Laskennalliset verot netto	-1 212	5	29	115	2	-1 061

Laskennalliset verosaamiset ja verovelat on vähennetty toisistaan vain siinä tapauksessa, kun ne voidaan laillisesti toimeenpantavissa olevan oikeuden nojalla kuitata keskenään ja ne liittyvät saman veronsaajan perimiin tuloveroihin.

Laskennallinen verovelka, 8 miljoonaa euroa (2013: 7), on kirjattu virolaisista tytäryhtiöistä odotettavan voitonjaon vuoksi. Kotiuttamattomat voitot liittyen kyseisiin yhtiöihin olivat 31.12.2014 yhteensä 38 miljoonaa euroa (2013: 32).

Laskennallisen veron muutos liittyy pääasiassa kurssieroihin Venäjällä ja Ruotsissa, joiden vaikutus laskennallisiin veroihin oli 115 miljoonaa euroa.

Laskennallisten verosaamisten ja -velkojen muutos vuonna 2013

Laskennalliset verot taseessa, milj. euroa	1.1.2013	Muutos	31.12.2013
Laskennalliset verosaamiset	169	-43	126
Laskennalliset verovelat	-1 561	223	-1 338
Laskennalliset verot netto	-1 392	180	-1 212

milj. euroa	1.1.2013	Tuloslas- kelmaan kirjatut erät	Muihin laajan tulok- sen eriin kirjatut erät	Kurssi- erot, erien väliset siirrot ja muut muutokset	Tytär- yritysten ostot/ myynnit ja myytävänä olevat omaisuuserät	31.12.2013
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	-1 505	55		45	141	-1 264
Eläkevelvoitteet	22	2	-17			7
Varaukset	42	-18				24
Johdannaisinstrumentit	-29	-9	-8			-46
Vahvistetut tappiot ja käyttämättömät hyvitykset	80					80
Muut erät	-2	-12				-13
Laskennalliset verot netto	-1 392	18	-25	45	141	-1 212

Yritysmyyntien ja -ostojen sekä myytävissä olevien pitkäaikaisten varojen aiheuttama laskennallisten verojen muutos vuonna 2013 liittyy pääasiassa Fortum Sähkönsiirto Oy:n ja Fortum Espoo Distribution Oy:n osakkeiden myyntiin vuonna 2014.

[Lisätietoja liitteessä 9 Myytävänä olevat omaisuuserät.](#)

Laskennallinen verosaaminen vahvistetuista tappioista on kirjattu siihen määrään saakka, kun on todennäköistä, että niitä voidaan käyttää tulevia verotettavia tuloja vastaan. Kirjatut laskennalliset verosaamiset liittyvät vahvistettuihin tappioihin, joilla ei ole varsinaista vanhentumisaikaa tai joilla on vanhentumisaika, kuten alla on määritely.

Vahvistetut tappiot vuoden lopussa

milj. euroa	2014		2013	
	Vahvis- tetut tappiot	Lasken- nallinen verosaa- minen	Vahvis- tetut tappiot	Lasken- nallinen verosaa- minen
Vahvistetut tappiot, joilla ei ole vanhentumisaikaa	29	4	6	2
Vahvistetut tappiot, joilla on vanhentumisaika	260	66	320	78
Yhteensä	289	70	327	80

Taseeseen ei ole kirjattu 50 miljoonan euron (2013: 47) laskennallista verosaamista, koska verosaamisen realisoituminen ei ole todennäköistä. Kirjaamaton laskennallinen verosaaminen liittyy pääosin vahvistettuihin tappioihin, joiden käyttäminen tulevaisuudessa on epävarmaa.