

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts Põlva Soojus

registrikood: 10244660

tänava/talu nimi, J. Käisi tn 11

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 5089787

e-posti aadress: tarmo@polvasoojus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Turustuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Lisa 19 Täiendav lisa 1	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

TEGEVUSARUANNE 2022

AS Põlva Soojus on Põlva Vallavalitsusele kuuluv ettevõtte, mille põhitegevusalaks on soojuse tootmine, jaotamine ja müük (100% müügitulust 2022.a.).

Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Aktsiaseltsil oli aruandeaastal 8 töötajat. Majandustegevust juhib ja vastutab selle eest alates 01. juulist 2015 aktsiaseltsi juhatuse liige. Aktsiaseltsi nõukogu on kolme liikmeline. Juhataja, juhatuse liikme ja nõukogu liikmete tasud moodustasid 46 271 €.

AS Põlva Soojus tulud kokku 1 868 982 €, sellest soojusenergia müük 1 816 020 €, renditulu 6 825 €, kaupade, materjalide, teenuste müük 20 331 € ja muudest ärituludest kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 25 806 €.

Kulud 1 984 122 €. Kahjum 115 140 €.

Ettevõtte on tarnijate ees täitnud kõik rahalised kohustused, tasunud seadusandlusega kehtestatud maksud.

AS Põlva Soojus soetas ning parendas põhivara 2022. aastal 124 767 euro eest.

Juunis 2022 toimus Peri Põllumajanduslik ASi poolt soojusenergia tootmise ja müügi üleandmine koos soojustorustike ja kateldega ASile Põlva Soojus.

Investeeringud 2022

SOETATUD PÕHIVARA 2022. AASTAL 31. DETSEMBRI SEISUGA
(eurodes)

Peri katlamaja rek.	8 918,60
Peri õlikatel	37 000,00
Peri trasside rek.	8 426,80
Kokku	54 345,40
Hakkekatla etteandmise seadmed	15 679,51
Hakkekatlamaja seinade rek.	158,64
Tuhateo remont	5 432,82
Kokku	21 270,97
Katel nr. 3 rek.	20 685,78
Lina sõlme rek.	13 297,70
Aasa trass- Coop Põlva Konsum	15 167,61
KÕIK KOKKU	124 767,46

KATLAMAJADE ÜLEVIIMINE PÕLEVKIVIÕLILE
(eurodes, kasumiaruande kulupool rida 4016)

Peri katlamaja üleviimine põlevkiviõlile	5 900
Tilsi katlamaja üleviimine põlevkiviõlile	7 700
Vastse- Kuuste katlamaja üleviimine põlevkiviõlile	10 450
Vabriku tn. katlamaja üleviimine põlevkiviõlile	9 300
Kokku	33 350

Ettevõttes on koostatud töökeskkonna riskianalüüs (oktoober 2021) ning toimepidevuse riskianalüüs ja plaan (november 2022).

Antud dokumendid on igapäevase töökorralduse aluseks.

Olulisemad tegevused aastal 2023

Aastal 2023 on vajadus otsida jätkuvalt võimalusi ja uusi lahendusi soojuse hinna alandamiseks.

Ettevõtte on suutnud vältida majanduslikku ebakindlust, mis tulenenud või tulenevad ebapiisavatest ja mittetoimivatest protsessidest, inimestest, seadmetest, süsteemidest või välistest sündmustest (tarneahelad, regulatsioonid, hinnapoliitika).

Ahja kaugküttepiirkonna soojustorustiku ümberehitus.

Tuleohutusülevaatuses raames J. Käisi tn 11 asuva administratiivhoone-töökojale automaatse tulekahjusignalisatsiooni paigaldamine (6 000 €).

PEAMISED SUHTARVUD

Lähteandmed

	2022	2021
Raha	47,984	96,958
Käibevara	496,621	434,135
Lühiajalised kohustused	816,476	672,177
Puhaskasum	-115,140	77,625
Ärikasum	-104,998	85,096
Äritegevuse rahavoog	101,480	163,533
Müügitulu	1,868,982	1,622,660
Varad	3,980,739	3,967,784
Omakapital	3,050,996	3,166,137

<u>Maksevõimesuhtarvud</u>		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja käibevara/lühiajalised kohustused	0.61	0.65
Maksevalmiduse kordaja raha/lühiajalised kohustused	0.06	0.14
Äritegevuse rahavoo tase äritegevuse rahavoog/lühiajalised kohustused	0.12	0.24
Puhaskäibekapital (rahaline näitaja) käibevarad-lühiajalised kohustused	-319,855	-238,042
<u>Tulukus e. rentaablussuhtarvud</u>	%	%
Puhaskasumi marginaal e.tegevustulukus puhaskasum/müügitulu	-6	5
Varade tulukus (ROA) puhaskasum/vara	-3	2
Omakapitali tulukus (ROE) puhaskasum/omakapital	-4	2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 984	96 958	
Nõuded ja ettemaksed	448 637	337 177	2
Kokku käibevarad	496 621	434 135	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 484 118	3 533 649	4
Kokku põhivarad	3 484 118	3 533 649	
Kokku varad	3 980 739	3 967 784	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	402 685	403 107	6
Võlad ja ettemaksed	413 791	269 070	7
Kokku lühiajalised kohustised	816 476	672 177	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	113 267	129 470	6
Kokku pikaajalised kohustised	113 267	129 470	
Kokku kohustised	929 743	801 647	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	319 500	319 500	11
Ülekurss	12 490	12 490	
Kohustuslik reservkapital	34 512	34 512	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 799 634	2 722 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 140	77 625	
Kokku omakapital	3 050 996	3 166 137	
Kokku kohustised ja omakapital	3 980 739	3 967 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 816 020	1 596 179	12
Brutokasum (-kahjum)	1 816 020	1 596 179	
Turustuskulud	-1 690 980	-1 281 786	14
Üldhalduskulud	-267 313	-240 059	15
Muud äritulud	52 962	26 481	13
Muud ärikulud	-15 686	-15 719	16
Ärikasum (kahjum)	-104 997	85 096	
Intressikulud	-9 953	-7 144	
Muud finantstulud ja -kulud	-190	-327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-115 140	77 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 140	77 625	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	570	10
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-45 001	-61 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-70 139	138 897	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on IFRS standard, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamisseadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid ning lähtub avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendist.

Põlva Soojus AS kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamisseaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.2

Ettevõtte esitab lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meedotil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad", lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu näidatakse kasumiaruandes muudes ärikuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara piirmäära tõstmine seniselt 2000 eurolt 5000 eurole alates 31.12.2016 ning alla 5000 eurot maksvate põhivara objektide väljakandmine bilansist hiljemalt 31.12.2016 seisuga.

Piirmäära tõstmine toimub kooskõlas riigieelarve koostamisel kehtivate põhimõtetega ning see on eelnevalt läbi räägitud

Rahandusministeeriumi ja Riigikontrolliga. Alates 2017. aastast on riigieelarve koostatud lähtudes 5 000 euro suurusest investeringute soetuse piirmäärast (ilma käibemaksuta).

Rakendussätte alusel tuleb põhivara soetusmaksumusega alla 5 000 euro kanda hiljemalt 31.12.2016 bilansist välja, kasutades rahavoo koodi 12 ja kajastades jääkväärtuse amortisatsioonikulude grupis (kontoklassis 61).

Piirmäära tõstmine tuleneb aja jooksul väikseks jäänud piirmäärast ning arvestuse keerukuse vältimise otstarbekusest. Riigikontrolli hinnangul väheneb piirmäära tõstmisel ja alla uue piirmäära jäävate varade bilansist välja kandmisel põhivarade maksumus riigi bilansis ca 2-3 %, kuid ühikute arv väheneb ligi 50% võrra. Seetõttu lihtsustub põhivarade arvestus.

Seetõttu peaks varade soetusmaksumuse piirmäära tõusuga seoses varade nimekirja üle vaatama ning täpsustama, millised varad tuleks liita põhivara kogumitesse nende mahakandmise asemel ning millised tuleks mahakandmisel võtta ühtlasi arvele väheväärtusliku varana. Kui alla uue piirmäära jäävatest varadest moodustada põhivara kogumid, saaks vähendada amortisatsioonikulu muutuse mõju tulemiaruannde. See oleks võimalik olulises osas ühesuguse järelejäänud kasutuseaga varaobjektide korral, pidades silmas ka muid üldeeskirjas kogumite kohta sätestatud reegleid (§ 41 lõikes 3 ja 92, § 42 lõikes 10).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15-50
Masinaid ja seadmed	5-30
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muu lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub arvestades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimine:

Kajastamisel lähtutakse brutomeetodist - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning arvestamisel lähtutakse materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetest. Varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summat kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused. Kasumiaruandes kajastub real "Muud äritulud".

Avaliku sektori üksus, kelle põhieesmärk on omanikule kasumi teenimine ja kes koostab raamatupidamisaruandeid Eesti finantsaruandluse standardi alusel ja kelle aastaaruandes avaldatud perioodide kasumit või kahjumit mõjutab oluliselt sihtfinantseerimine varade soetamiseks, lisab kasumiaruandes pärast kirjet „Aruandeaasta kasum (kahjum)” järgmised kirjed:

- 1) Sealhulgas tulu varade sihtfinantseerimisest;
- 2) Sealhulgas sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus;
- 3) Sealhulgas aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) tulu müügitest saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, anne-tustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

AS Põlva Soojus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	440 391	440 391
Ostjatelt laekumata arved	440 391	440 391
Muud nõuded	399	399
Nõuded MKM	7 847	7 847
Kokku nõuded ja ettemaksed	448 637	448 637
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	337 177	337 177
Ostjatelt laekumata arved	337 177	337 177
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	337 177	337 177

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 998	17 836
Üksikisiku tulumaks	6 001	5 049
Sotsiaalmaks	9 983	8 074
Kohustuslik kogumispension	302	263
Töötuskindlustusmaksed	615	429
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 493	2 099
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 392	33 750

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	24 798	4 258 971	0	0	1 365 185	1 365 185	0	3 465	0	3 465	5 652 419
Akumuleeritud kulum	0	-1 318 737	0	0	-830 389	-830 389	0	0	0	0	-2 149 126
Jääkmaksumus	24 798	2 940 234	0	0	534 796	534 796	0	3 465	0	3 465	3 503 293
Ostud ja parendused	450	116 536	0	0	85 654	85 654	0	-3 465	0	-3 465	199 175
Amortisatsioonikulu	0	-100 198	0	0	-68 621	-68 621	0	0	0	0	-168 819
31.12.2021											
Soetusmaksumus	25 248	4 365 604	0	0	1 450 839	1 450 839	0	0	0	0	5 841 691
Akumuleeritud kulum	0	-1 409 032	0	0	-899 010	-899 010	0	0	0	0	-2 308 042
Jääkmaksumus	25 248	2 956 572	0	0	551 829	551 829	0	0	0	0	3 533 649
Ostud ja parendused	0	37 050	0	0	67 031	67 031	0	20 686	0	20 686	124 767
Amortisatsioonikulu	0	-101 661	0	0	-72 637	-72 637	0	0	0	0	-174 298
31.12.2022											
Soetusmaksumus	25 248	4 402 655	0	0	1 507 037	1 507 037	0	20 686	0	20 686	5 955 626
Akumuleeritud kulum	0	-1 510 694	0	0	-960 814	-960 814	0	0	0	0	-2 471 508
Jääkmaksumus	25 248	2 891 961	0	0	546 223	546 223	0	20 686	0	20 686	3 484 118

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	12 776	6 497
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	6 185	7 630
1-5 aasta jooksul	16 722	12 818

1) AS Põlva Soojus ja Swedbank Liising AS vahel on sõlmitud täisteenusliising nr. 0116024FSL 04.06.2015 kaubik FORD TRANSIT 310L TDCI TREND VP 2,2 liisimiseks.

Liisingueseme tagastamise tähtaeg on 30.06.2020 a.

25.06.2020 on sõlmitud liisinguleping nr. 01500648L kaubik FORD TRANSIT 310L TDCI liisimiseks. Liisingu osamaksete arv on 25 kuud ja makse lõppkuupäev 30.06.2022 a.

2) AS Põlva Soojus ja AS SEB Liising vahel on sõlmitud liisinguleping nr. 201739779 02.05.2017 SKODA Rapid vl. a 2017, TMB1ABNH4031540 (kasutusrendi tüüpi liising). Liisingu osamaksete arv on 60 kuud ja makse lõppkuupäev 10.05.2022 a. 13.09.2022 sõlmisid Põlva Soojus AS ja Ideal OÜ ostu-müügilepingu kus üleantav sõiduk läheb summas 7416,66 + 20% käibemaks uue sõiduki Škoda Karoq Ambition FL 1,5 TSI sissemaksiks.

3) AS Põlva Soojus ja AS SEB Liising vahel on sõlmitud liisinguleping nr. 202052027 06.01.2020 CITROEN JUMPY, VF7VFAHKKZ049173 (kasutusrendi tüüpi liising) Liisingu osamaksete arv on 60 kuud ja makse lõppkuupäev on 10.01.2025 a.

4) AS Põlva Soojus ja OÜ Ideal vahel on sõlmitud Liisinguleping nr. 9904 06.09.2022 Škoda Karoq Ambition FL 1,5 TSI. Liisingumaksete arv on 60 kuud ja makse lõppkuupäev on 12.09.2027 a.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	336 273	336 273			3,09%	EUR	30.06.2023
Lühiajalised laenud kokku	336 273	336 273					
Pikaajalised laenud							
Tähtajaline laen	129 679	66 412	63 267		4,205%	EUR	nov.2024
Tähtajaline laen	50 000	0	39 474	10 526	4,098%	EUR	dets.2027
Pikaajalised laenud kokku	179 679	66 412	102 741	10 526			
Laenukohustised kokku	515 952	402 685	102 741	10 526			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	336 418	336 418			1,9%	EUR	30.06.2022
Lühiajalised laenud kokku	336 418	336 418					
Pikaajalised laenud							
Tähtajaline laen	196 159	66 689	129 470		0,89%	EUR	nov.2024
Pikaajalised laenud kokku	196 159	66 689	129 470				
Laenukohustised kokku	532 577	403 107	129 470				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	347 584	347 584	
Võlad töövõtjatele	30 559	30 559	8
Maksuvõlad	33 392	33 392	3
Muud võlad	1 857	1 857	
Intressivõlad	1 857	1 857	
Saadud ettemaksed	0	0	
saastetasu	399	399	
Kokku võlad ja ettemaksed	413 791	413 791	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	208 978	208 978	
Võlad töövõtjatele	25 563	25 563	8
Maksuvõlad	33 750	33 750	3
Muud võlad	775	775	
Intressivõlad	775	775	
Saadud ettemaksed	4	4	
Kokku võlad ja ettemaksed	269 070	269 070	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	12 804	10 479
Puhkusetasude kohustis	7 019	6 501
Viitvõlad	10 736	8 583
Kokku võlad töövõtjatele	30 559	25 563

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 147 595	2 239 708
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	536 899	559 927
Kokku tingimuslikud kohustised	2 684 494	2 799 635

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	Lisa nr	
	Nõuded				Nõuded		
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							10
KIK	16 050	120	0	570	16 170		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	16 050	120	570	16 170			
Kokku sihtfinantseerimine	16 050	120	570	16 170			
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	Lisa nr	
	Nõuded				Nõuded		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							10
MKM		17 958				7 847	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		17 958			7 847		
Kokku sihtfinantseerimine		17 958	25 805		7 847		

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	319 500	319 500
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	319.50	319.50

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 816 020	1 596 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 816 020	1 596 179
Kokku müügitulu	1 816 020	1 596 179
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	1 816 020	1 596 179
Elektrienergia müük	0	0
Kokku müügitulu	1 816 020	1 596 179

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Rendi- ja üüritulu	6 825	5 912
Teenuste ja kaupade müük	20 332	19 999
CO2 kvootide müük	0	0
Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	120
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara	0	450
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	25 805	0
Kokku muud äritulud	52 962	26 481

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	1 310 518	947 665
Elektrienergia	44 821	56 799
Kütus	1 265 697	890 866
Veevarustusteenused	1 753	1 796
Transpordikulud	29 322	19 056
Logistikakulud	3 785	771
Mitmesugused bürookulud	12 388	9 567
Uurimis- ja arengukulud	11 168	9 763
Lähetuskulud	1 439	0
Koolituskulud	206	740
Amortisatsioonikulu	174 298	168 820
Ostetud soojusenergia	0	0
Valvekulud	17 601	15 984
Allhanhed	39 457	7 575
Väheväärtuslik vara	21 162	6 700
Seadmete ja hoonete remont	29 975	16 597
Rajatiste lammutus	0	9 490
CO2 koodid CER tagasi ost	0	33 040
Soojusarvestite taatlus	2 236	8 470
Järevalvetasud	3 745	0
Gaasi- ja õliseadmete rent	9 167	0
Muud	22 760	25 752
Kokku turustuskulud	1 690 980	1 281 786

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	201 155	182 459
Sotsiaalmaksud	66 158	57 600
Kokku tööjõukulud	267 313	240 059
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kütuseaktsiis	0	0
Õhusaastemaks	12 453	12 685
Elektriaktsiis	0	0
Maamaks	722	722
Riigilõivud	832	593
Ebatõenäoliste arvete kulu	0	0
Muud	1 679	1 719
Kokku muud ärikulud	15 686	15 719

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Põlva Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	95 671	71 686
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	533	512
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 204	72 198
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 753	698
Kokku võlad ja ettemaksed	1 753	698

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	385 594	3 569	0	325 521	3 721	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 965	37	0	3 069	104	0
Kokku müüdnud	388 559	3 606	0	328 590	3 825	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	500	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 645		0	6 261	0	845
Kokku ostetud	11 645	500	0	6 261	0	845

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	46 271	43 630

AS Põlva Soojus nõukogu esimees Leander Konks on tegev juhatuse liikmena järgmistes ettevõtetes: Lutsu Turismitalu OÜ, Taevaskoja Jahimeeste Selts, Vanaküla Aiand OÜ.

AS Põlva Soojus nõukogu liige Raul Lusti on tegev juhatuse liikmena järgmistes ettevõtetes: Faasani Kaubandus OÜ, Lihapagar OÜ, IDD Solution OÜ, Edubowlingu Klubi MTÜ.

AS Põlva Soojus juhatuse liige Tarmo Kirotar on tegev nõukogu liikmena järgmistes ettevõtetes: COOP Põlva Tarbijate Ühistu TÜH ja Metsaküla Piim AS.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Lähemal ajal ja tulevikus mõjutab ettevõtte majandustegevust maagaasi ja hakkepuidu hindadest tulenevad tegurid. Seoses sellega jätkab ettevõtte hangete teostamisega ja soojusenergia hinna kooskõlastamisega Konkurentsiametiga.

Lisa 19 Täiendav lisa 1

Suhtarvude selgitus.

2022. aasta lisaeelarve tulemiks oli miinus 71 678 eurot. 2022. aasta kahjum (115 140 eurot) tuleneb eelkõige suurenenud kütuseliikide kuludest (68 481 eurot), lisaeelarvest välja jäänud investeeringu summast (33 350 eurot, SW Energia poolt õliseadmete paigaldus katlamajades) ja tööjõukulude kasvust (preemia 22 819 eurot), mis samuti lisaeelarves ei kajastunud.

Arvelduslaenu tähtaeg on 30. juuni 2023. Luminor Bank ASiga on läbirääkimistel tekkinud kokkulepe lepingu pikendamiseks aasta lõpuni.

Vaatamata soojamajanduses toimuvale, on ettevõtte suutnud vältida majanduslikku ebakindlust, mis tulenenud või tulenevad ebapiisavatest ja mittetoimivatest protsessidest.

Käibevahendite vajadus tekkis kütuse hindade pidevast tõusust ja uue laenu vajadus põlevkiviõli kasutusele võtmisest katlamajades, et oleks olemas kindlustatus ka teise küteliigiga. Omaosalus oli nõutaval tasemel.

Ettevõtte tegevus on stabiliseerunud ning uute kohustuste võtmist pole ette näha.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2023

Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood: 10244660) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KIROTAR	Juhatuse liige	10.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Põlva Soojus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Põlva Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2022 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised tema käibevarasid 320 tuhande euro võrra (eelmine aasta oli vastav näitaja 238 tuhat). Kirjeldatud asjaolu annab märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Juhatus on kirjeldanud planeeritud tegevusi ettevõtte jätkusuutliku tegevuse tagamiseks raamatupidamise aastaaruande lisas 19. Seoses selle asjaoluga ei ole meie arvamus modifitseeritud.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

AMC Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

13.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood: 10244660) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	13.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 799 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 140
Kokku	2 684 494
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 684 494
Kokku	2 684 494

Nõukogu ettepanek on katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 799 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 140
Kokku	2 684 494
Katmine	
Kokku	2 684 494

Põlva Vallavalitsuse korraldus 23.05.2023 nr 2-3/239

Katta Aktsiaseltsi Põlva Soojus 2022. aasta aruandeaasta kahjum 115 140 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1816020	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5089787
E-posti aadress	tarmo@polvasoojus.ee