

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Eraldised	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 12 Aktsiakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Turustuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

TEGEVUSARUANNE 2021

AS Põlva Soojus on Põlva Vallavalitsusele kuuluv ettevõte, mille põhitegevusalaks on soojuse tootmine, jaotamine ja müük (100% müügitulust 2021.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 43 630 €.

AS Põlva Soojus tulud kokku 1 622 660 €, sellest soojusenergia müük 1 596 179 €, renditulu 5 912 €, kaupade, materjalide, teenuste müük 13 252 € ja muudest ärituludest välismaine sihtfinantseerimine 120 €, KredEx toetus 5720 €, kohtutäiturilt laekunud 1027 € ning 450 € mitterahaline toetus põhivara soetuseks.

Kulud 1 545 035 €. Kasum 77 625 €.

Tegevuspõhine kasum 70 308 € (eelarve 70 185 €).

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

AS Põlva Soojus soetas ning parendas põhivara 2021. aastal 199 175 euro eest, millest ematööstuse poolt lisandus 450 € mitterahaline toetus põhivara soetuseks.

Aktsiaselts Põlva Soojus esitas 19.04.2021 Põlva Vallavalitsusele taotluse Põlva vallas Tilsa külas Koostöökeskuse kinnistul asuva katlamaja koos kaugküttevõrguga rendile võtmiseks. Põlva Vallavalitsus otsustas anda tasuta kasutusse katlamaja kompleks seadmetega ja kaugkütte trassiga tähtajaga kuni 31.05.2030.

Ülevaade tehtud ehitustöödest aastal 2021

1. Põlva, Piiri tn.13-19 soojustorustiku rekonstrueerimine ja kaevude likvideerimine. Maksumus 59 826 €.
2. Vastse - Kuuste korstna lammutus. Maksumus 9 490 €, omaosalus 3 770 €. Kasutusest välja langenud ehitise lammutamise toetus (KredEx).
3. Pihlaka 5 ja 7 majadevahelise soojustorustiku rekonstrueerimine 100 jm. Maksumus 44 215 €.
4. Nurme 2 soojustorustiku ehitus. Maksumus 5 838 €.
5. Tilsa katlamaja renoveerimistööd. Maksumus 68 832 €.
6. Käisi 11 katlamaja soojaarvesti paigaldamine. Maksumus 6 556 €.
7. Käisi 11 katla D-25 remonttööd. Maksumus 9 658 €.
8. Kesk 41, bussijaama liitumispunkti väljaehitus. Maksumus 3 814 €.

Olulisemad tegevused aastal 2022

1. Peri katlamaja rendile võtmine ja vajalikud renoveerimistööd.
2. Põlva Edu Coop Konsum liitumine kaugküttevõrguga.
3. Käisi 11 katlamaja hakkekatla renoveerimine.
4. Lina 9 soojussõlme automatiseerimine.

PEAMISED SUHTARVUD

Lähteandmed

	2021	2020
Raha	96 958	90 299
Käibevara	434 135	390 825
Lühiajalised kohustused	672 117	609 456
Puhaskasum	77 625	325 294
Ärikasum	85 096	332 223
Äritegevuse rahavoog	163 533	102 716
Müügitulu	1 622 660	1 573 879
Varad	3 967 784	3 894 119
Omakapital	3 166 137	3 088 511

Maksevõimesuhtarvud

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,65	0,64
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
Maksevalmiduse kordaja	0,14	0,15
(raha/lühiajalised kohustused)		
Äritegevuse rahavoo tase	0,24	0,17
(äritegevuse rahavoog/lühiajalised kohustused)		
Puhaskäibekapital (rahaline näitaja)	-238 042	-218 631
(käibevarad-lühiajalised kohustused)		

Tulukus e. rentaablussuhtarvud

Puhaskasumi marginaal	%	%
e.tegevustulukus	5	21
(puhaskasum/müügitulu)		
Varade tulukus (ROA)	2	8
(puhaskasum/vara)		

Omakapitali tulukus (ROE)

2

11

(puhaskasum/omakapital)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 958	90 299	
Nõuded ja ettemaksed	337 177	300 526	2
Kokku käibevarad	434 135	390 825	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 533 649	3 503 293	4
Kokku põhivarad	3 533 649	3 503 293	
Kokku varad	3 967 784	3 894 118	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	403 107	303 400	6
Võlad ja ettemaksed	269 070	288 623	7
Eraldised	0	17 433	9
Kokku lühiajalised kohustised	672 177	609 456	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	129 470	196 151	6
Kokku pikaajalised kohustised	129 470	196 151	
Kokku kohustised	801 647	805 607	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	319 500	319 500	12
Ülekurss	12 490	12 490	
Kohustuslik reservkapital	34 512	34 512	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 722 010	2 396 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 625	325 294	
Kokku omakapital	3 166 137	3 088 511	
Kokku kohustised ja omakapital	3 967 784	3 894 118	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 596 179	1 278 318	13
Brutokasum (-kahjum)	1 596 179	1 278 318	
Turustuskulud	-1 281 786	-953 110	15
Üldhalduskulud	-240 059	-248 631	16
Muud äritulud	26 481	295 561	14
Muud ärikulud	-15 719	-39 915	17
Ärikasum (kahjum)	85 096	332 223	
Intressikulud	-7 144	-5 999	
Muud finantstulud ja -kulud	-327	-930	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 625	325 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 625	325 294	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	570	176 611	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-45 672	-37 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	122 727	186 587	

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 tulemiaruanale. 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 täideteud 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.

Intressitulud 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	337 177	337 177	
Kokku nõuded ja ettemaksed	337 177	337 177	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	261 981	261 981	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 494	22 494	3
Muud nõuded	16 051	16 051	
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 526	300 526	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 836		14 918
Üksikisiku tulumaks	5 049		3 224
Sotsiaalmaks	8 074		5 465
Kohustuslik kogumispension	263		192
Töötuskindlustusmaksed	429		221
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 099		2 794
Ettemaksukonto jääk		22 494	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 750	22 494	26 814

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019								
Soetusmaksumus	24 728	3 525 057			1 229 730	1 229 730	601 784	5 381 299
Akumuleeritud kulum		-1 502 848			-777 882	-777 882	0	-2 280 730
Jääkmaksumus	24 728	2 022 209			451 848	451 848	601 784	3 100 569
Ostud ja parendused		1 004 626			135 455	135 455	-598 319	541 762
Lisandumised äriühenduste kaudu	70	5 416						5 486
Amortisatsioonikulu	0	-92 017			-52 507	-52 507		-144 524
31.12.2020								
Soetusmaksumus	24 798	4 258 971	0	0	1 365 185	1 365 185	3 465	5 652 419
Akumuleeritud kulum	0	-1 318 737	0	0	-830 389	-830 389	0	-2 149 126
Jääkmaksumus	24 798	2 940 234	0	0	534 796	534 796	3 465	3 503 293
Ostud ja parendused	450	116 536	0	0	85 654	85 654	-3 465	199 175
Amortisatsioonikulu	0	-100 198	0	0	-68 621	-68 621	0	-168 819
31.12.2021								
Soetusmaksumus	25 248	4 365 604	0	0	1 450 839	1 450 839	0	5 841 691
Akumuleeritud kulum	0	-1 409 032	0	0	-899 010	-899 010	0	-2 308 042
Jääkmaksumus	25 248	2 956 572	0	0	551 829	551 829	0	3 533 649

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	6 497	9 702
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	7 630	5 964
1-5 aasta jooksul	12 818	9 212

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.

3) AS Põlva Soojus ja AS SEB Liising vahel on sõlmitud liisinguleping nr. 202052027

06.01.2020 CITROEN JUMPY, VF7VFAHKKKZ049173 (kasutusrendi tüüpi liising) Liisingu osamaksete arv on 60 kuud ja makse lõppkuupäev on 10.01.2025 a.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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 võlakirjad							
Investeeringislaen	196 159	66 689	129 470		0,89%	EUR	nov.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	196 159	66 689	129 470				
Laenukohustised kokku	532 577	403 107	129 470				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	237 324	237 324			1,9%	EUR	30.06.2021
Lühiajalised laenud kokku	237 324	237 324					
Pikaajalised võlakirjad							
Investeeringislaen	262 227	66 076	196 151		1,062%	EUR	nov.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	262 227	66 076	196 151				
Laenukohustised kokku	499 551	303 400	196 151				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	238 092	238 092	
Võlad töövõtjatele	23 062	23 062	8
Maksuvõlad	26 814	26 814	3
Muud võlad	651	651	
Intressivõlad	651	651	
Saadud ettemaksed	4	4	
Kokku võlad ja ettemaksed	288 623	288 623	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	10 479	10 599
Puhkusetasude kohustis	6 501	4 513
Viitvõlad	8 583	7 950
Kokku võlad töövõtjatele	25 563	23 062

Lisa 9 Eraldised (eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigimine	Kasutamine	31.12.2020	Lisa nr
Kokku eraldised	11 278	17 433	-11 278	17 433	
Sealhulgas:					
Lühiajalised	11 278	17 433	-11 278	17 433	
Garantiieraldis	11 278	17 433	-11 278	17 433	9

	31.12.2020	Moodustamine/korrigimine	Kasutamine	31.12.2021	Lisa nr
Kokku eraldised	17 433		-17 433	0	
Sealhulgas:					
Lühiajalised	17 433		-17 433	0	
Garantiieraldis	17 433		-17 433	0	9

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 239 708	2 177 607
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	559 927	544 402
Kokku tingimuslikud kohustised	2 799 635	2 722 009

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks									
KIK	20 130	0	20 130	0	176 611	176 731	16 050	0	11
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	20 130	0	20 130	0	176 611	176 731	16 050	0	
Kokku sihtfinantseerimine	20 130	0	20 130	0	176 611	176 731	16 050	0	
	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks									
KIK	16 050		120	0	120	16 170			11
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	16 050		120		120	16 170			
Kokku sihtfinantseerimine	16 050		120		120	16 170			

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	319 500	319 500
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	319.50	319.50

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 596 179	1 278 318
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 596 179	1 278 318
Kokku müügitulu	1 596 179	1 278 318
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	1 596 179	1 278 318
Elektrienergia müük	0	0
Kokku müügitulu	1 596 179	1 278 318

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Rendi- ja üüritulu	5 912	3 100
Muud tulud	19 999	8 610
CO2 kvootide müük	0	107 240
Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	120	176 611
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara	450	0
Kokku muud äritulud	26 481	295 561

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2021	2020
Energia	947 665	658 224
Elektrienergia	56 799	32 546
Kütus	890 866	625 678
Veevarustusteenused	1 796	1 360
Transpordikulud	19 056	26 364
Logistikakulud	771	1 548
Mitmesugused bürookulud	9 567	5 794
Uurimis- ja arengukulud	9 763	2 172
Koolituskulud	740	0
Amortisatsioonikulu	168 820	144 524
Ostetud soojusenergia	0	51 405
Valvekulud	15 984	12 674
Allhanhed	7 575	4 087
Väheväärtuslik vara	6 700	9 205
Seadmete ja hoonete remont	16 597	19 414
Rajatiste lammutus	9 490	2 700
CO2 koodid CER tagasi ost	33 040	0
Soojusarvestite taatlus	8 470	0
Muud	25 752	13 639
Kokku turustuskulud	1 281 786	953 110

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	182 459	187 834
Sotsiaalmaksud	57 600	60 797
Kokku tööjõukulud	240 059	248 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kütuseaktsiis	0	28 930
Õhusaastemaks	12 685	7 945
Elektriaktsiis	0	0
Maamaks	722	720
Riigilõivud	593	814
Ebatõenäoliste arvete kulu	0	0
Muud	1 719	1 506
Kokku muud ärikulud	15 719	39 915

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	71 686	53 829
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	512	15 559
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 198	69 388
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	698	799
Kokku võlad ja ettemaksed	698	799

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	325 521	3 721	0	234 271	3 206	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 069	104	0	80 386	828	0
Kokku müüdnud	328 590	3 825	0	314 657	4 034	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 261	0	845	2 390	0	0
Kokku ostetud	6 261	0	845	2 390	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	43 630	49 184

AS Põlva Soojus arvelduskonto AS-s SEB kuulub Põlva Vallavalitsuse kontsernikonto koosseisu. Lisaks AS-le Põlva Soojus kuulub kontsernikonto koosseisu veel AS Põlva Vesi.

Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Kontsernikontolt on 2021 a. arvestatud AS-le Põlva Soojus intresse 15,98 eurot(keskmine intressimäär 0,01% aastas kasutatud summalt), 2020 a. 32,88 eurot ning keskmine intressimäär 0,01% aastas kasutatud summalt.

Lisa 19 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 koostööstamisega Konkurentsiametiga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2022

Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood: 10244660) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KIROTAR	Juhatuse liige	02.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Põlva Soojus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Põlva Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 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 arvestuseksperptide 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 arvamusel.

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 arvamus. 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 auditiprotseduuriid 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, väaresitiste 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 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 arvamus. 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

03.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood: 10244660) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	03.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 722 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 625
Kokku	2 799 635

Juhatus tegi ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 722 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 625
Kokku	2 799 635

Põlva Vallavalitsuse korraldus 31.05.2022 nr 2-3/237

Jätta aktsiaselts Põlva Soojus 2021. aasta aruandeaasta kasum 77 625 eurot jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1596179	100.00%	Jah

Sidevahendid

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