

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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.kirotar@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 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Aktsiakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

TEGEVUSARUANNE 2017

AS Põlva Soojus on Põlva Vallavalitsusele kuuluv ettevõte, mille põhitegevusalaks on soojuse tootmine, jaotamine ja müük (97,52% müügitulust 2017.a.). Lisategevuseks on elektrienergia tootmine (2,48% müügitulust).

Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Aktsiaseltsil oli aruandeaastal 9 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 31 098 €.

AS Põlva Soojus tulud kokku 1 624 422 €, sellest soojusenergia müük 1 276 636 €, elektrienergia müük 32 443 €, renditulu 3 100 €, kaupade, materjalide, teenuste müük 11 080 € ja muud äritulud 301 163 €, millest CO2 kvootide müük 163 680 € ja välismaine sihtfinantseerimine 137 483 €. Kulud 1 226 964 €. Kasum 397 458 €.

Tegevuspõhine kasum 96 295 € (eelarve 64 263 €).

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

AS Põlva Soojus soetas ning parendas põhivara 2017. aastal 574 854 € eest.

Ülevaade tehtud ehitustöödest aastal 2017.

Tööde aluseks Põlva valla soojusmajanduse arengukava aastateks 2016-2030.

Tänašega trasside kogupikkus ligi 14 km. Sellest maapealsed trassid 1450 m (10,4%). Uute trasside osakaal aastal 2015 oli 23,7 % (3 330 m), 2017. aasta lõpuks 6 411 m ehk 45,7%.

Aastatel 2015 ja 2016 rekonstrueeriti Põlvas soojustorustikke vastavalt 771,5 ja 428,3 m. 2017. aastal 1 882, 44 m.

2017. aastal teostatud ehitustööd

Nimetus	Trassi pikkus, m	Maksumus tuh. €
Tuglase 11 trass	110,56	29 000
Käisid tn trass	379,7	106 842
Käisid - Nurme tn trass	24	9 200
Uus - Kesk trassi osaline rekk.	833	151 928
Uus - Kesk trassi osaline rek. KIK		151 928
Keskväljak (Võru, Maarja, Oja)	370,58	122 536
Kokku soojatrasside ehitus	1717,84	571 434
Jaama 53a	36	9 226
Piiri 16	20,2	6 528
Kesk 41 (bussijaam)	38,4	10 329
Raudtee 3 trass	70	15 000
Kokku avariilised tööd	164,6	41 083
KOKKU	1882,44	612 517
AS Põlva Soojus		460 589

Vajalikud investeeringud:

A. Pihlaka tn õhutrass ja kaevud

Trassi pikkus 400 - 700 m ja hinnanguline maksumus 150 000 – 265 000 €. Ettevalmistused käivad ja maikuus algavad ehitustööd, mis on kavas teostada omavahenditega.

B. Piiri 6 - Piiri 20 trass

Trassi pikkus 379,7 m ja hinnanguline maksumus 140 000 €. Tööde maht ja aeg sõltub täpsemalt Pihlaka tn ehitustööde kulgemisest ning võimalusega taotleda sügisel KIKist toetust.

C. Kesk, Roosi ja Lina tänava kaugkütte jaotustorustiku renoveerimine.

AS Põlva Soojus esitas 26.02.2018 SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele taotluse Kesk, Roosi ja Lina tänava kaugkütte jaotustorustiku renoveerimiseks.

Projekte toetatakse struktuuritoetuste perioodi 2014-2020 meetme „Efektiivne soojusenergia tootmine ja ülekanne” eesmärkide elluviimiseks Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist.

Toetuse andmise eesmärk on kaugküttesüsteemides energia kasutamise efektiivsuse suurenemine ja tootmissüsteemist pärinevate saasteainete heitkoguste vähenemine.

Toetust antakse kuni 50% projekti kuludest.

Projekti algus ja lõpp 26.02.2018 - 28.11.2019

Soojusenergia kao vähenemine 724 MWh aastas

Renoveeritud ja uue torustiku pikkus 1 438 m

Arvestuslik CO₂ vähenemine aastas 45,4 tCO₂ ekv/a

Kogumaksumus 617 441 €, abikõlblik 617 441 €

Taotletud toetuse määr 46,58 %

Taotletav toetuse summa 287 604 €

Omafinantseeringu summa 329 837 €

Projekteerimine 12 200 (1,97%)

Ehitustööd 596 541 (96,62%)

Omanikujärelevalve 8 700 (1,41%)

PEAMISED SUHTARVUD

Lähteandmed	2017	2016
Raha	332 012	313 586
Käibevara	585 546	557 829
Lühiajalised kohustused	292 308	244 546
Puhaskasum	397 528	106 016
Ärikasum	403 191	113 194
Äritegevuse rahavoog	524 377	309 972
Müügitulu	1 624 422	1 448 437
Varad	2 854 815	2 473 365
Omakapital	2 170 097	1 772 568

Maksevõimesuhtarvud		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,00	2,28
käibevara/lühiajalised kohustused		
Maksevalmiduse kordaja	1,14	1,28
raha/lühiajalised kohustused		
Äritegevuse rahavoo tase	1,79	1,27
äritegevuse rahavoog/lühiajalised kohustused		
Puhaskäibekapital (rahaline näitaja)	293 238	313 283
käibevarad-lühiajalised kohustused		
Tulukus e. rentaablussuhtarvud	%	%
Puhaskasumi marginaal e.tegevustulukus	24	7
puhaskasum/müügitulu		
Varade tulukus (ROA)	14	4
puhaskasum/vara		
Omakapitali tulukus (ROE)	18	6
puhaskasum/omakapital		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	332 012	313 586	
Nõuded ja ettemaksed	253 535	244 243	2
Kokku käibevarad	585 547	557 829	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 269 269	1 915 536	4
Kokku põhivarad	2 269 269	1 915 536	
Kokku varad	2 854 816	2 473 365	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 019	62 026	5
Võlad ja ettemaksed	229 289	182 520	6
Kokku lühiajalised kohustised	292 308	244 546	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	392 411	456 251	5
Kokku pikaajalised kohustised	392 411	456 251	
Kokku kohustised	684 719	700 797	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	319 500	319 500	8
Kohustuslik reservkapital	31 956	31 956	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 421 113	1 315 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397 528	106 016	
Kokku omakapital	2 170 097	1 772 568	
Kokku kohustised ja omakapital	2 854 816	2 473 365	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 309 079	1 438 554	9
Muud äritulud	315 343	9 883	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-669 736	-777 370	
Mitmesugused tegevuskulud	-90 617	-100 937	
Tööjõukulud	-181 220	-161 575	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-221 121	-218 403	4
Muud ärikulud	-58 537	-76 958	12
Ärikasum (kahjum)	403 191	113 194	
Intressikulud	-5 672	-7 178	
Muud finantstulud ja -kulud	9	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	397 528	106 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397 528	106 016	

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 Raamatupidamiseseadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Põlva Soojus AS kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamiseseaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Ettevõtte esitab lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentitena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

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 remondikulud 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	12-25
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse kõiki rendilepinguid, välja arvatud lühiajalisi rendilepinguid, mida kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana.

Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rendilevõtjana.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed 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.

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 müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- 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 suurus 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 21/79. 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	218 206	218 206	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 014	35 014	3
Muud nõuded	315	315	
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 535	253 535	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	244 243	244 243	
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 243	244 243	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		41 915	16 962
Üksikisiku tulumaks		3 802	2 513
Sotsiaalmaks		6 403	4 229
Kohustuslik kogumispension		216	139
Töötuskindlustusmaksed		420	267
Aktiisimaks		6 776	6 307
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 687	10 194
Ettemaksukonto jääk	35 014		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 014	63 219	40 611

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015							
Soetusmaksumus	24 728	2 433 329	1 201 931	1 201 931	0	0	3 659 988
Akumuleeritud kulum		-1 202 882	-447 249	-447 249	0	0	-1 650 131
Jääkmaksumus	24 728	1 230 447	754 682	754 682	0	0	2 009 857
Ostud ja parendused	0	132 742	4 736	4 736	0	0	137 478
Amortisatsioonikulu	0	-82 883	-78 798	-78 798	0	0	-161 681
Muud muutused	0	-34 334	-35 784	-35 784	0	0	-70 118
31.12.2016							
Soetusmaksumus	24 728	2 531 737	1 170 883	1 170 883	0	0	3 727 348
Akumuleeritud kulum	0	-1 285 765	-526 047	-526 047	0	0	-1 811 812
Jääkmaksumus	24 728	1 245 972	644 836	644 836	0	0	1 915 536
Ostud ja parendused	0	574 854	0	0	0	0	574 854
Amortisatsioonikulu	0	-108 973	-112 148	-112 148	0	0	-221 121
31.12.2017							
Soetusmaksumus	24 728	3 106 590	1 170 883	1 170 883	0	0	4 302 201
Akumuleeritud kulum	0	-1 394 737	-638 195	-638 195	0	0	-2 032 932
Jääkmaksumus	24 728	1 711 853	532 688	532 688	0	0	2 269 269

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	455 430	63 019	262 210	130 201	1,127%	EUR	nov.2024
Pikaajalised laenud kokku	455 430	63 019	262 210	130 201			
Laenukohustised kokku	455 430	63 019	262 210	130 201			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	518 277	62 026	325 229	131 022	1,211%	EUR	nov.2024
Pikaajalised laenud kokku	518 277	62 026	325 229	131 022			
Laenukohustised kokku	518 277	62 026	325 229	131 022			

Asutuse autoliisingud:

1) AS Põlva Soojus ja AS SEB Liising vahel on sõlmitud liisinguleping nr. 201431427 09.02.2015 SKODA Roomster, vl.a 2015 TMB1MB5J9F5026338 (kasutusrendi tüüpi liising).Liisingu osamaksete arv on 60 kuud ja makse lõppkuupäev 10.02.2020 a.

2) 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.

3) AS Põlva Soojus ja AS SEB Liising vahel on sõlmitud liisinguleping nr. 201739779 02.05.2017SKODA Rapid vl. a 2017, TMB1ABNH4031540 (kasutusrendi tüüpi liising).
Liisingu osamaksete arv on 60 kuud ja makse lõppkuupäev 10.05.2022 a.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	149 609	149 609	
Võlad töövõtjatele	10 273	10 273	7
Maksuvõlad	63 219	63 219	3
Muud võlad	6 188	6 188	
Intressivõlad	314	314	
Muud viitvõlad	5 874	5 874	
Kokku võlad ja ettemaksed	229 289	229 289	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	127 049	127 049	
Võlad töövõtjatele	14 476	14 476	7
Maksuvõlad	40 611	40 611	3
Muud võlad	384	384	
Intressivõlad	384	384	
Kokku võlad ja ettemaksed	182 520	182 520	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	8 956	7 717	
Puhkusetasude kohustis	1 317	1 311	
Viitvõlad	5 428	5 005	
Kokku võlad töövõtjatele	15 701	14 033	6

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	319 500	319 500
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	319.50	319.50

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 309 079	1 438 554
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 309 079	1 438 554
Kokku müügitulu	1 309 079	1 438 554
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	1 276 636	1 387 069
Elektrienergia müük	32 443	51 485
Kokku müügitulu	1 309 079	1 438 554

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Rendi- ja üüritulu	3 100	3 100
Muud tulud	11 080	6 783
CO2 kvootide müük	163 680	0
Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	137 483	0
Kokku muud äritulud	315 343	9 883

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	137 705	122 796
Sotsiaalmaksud	43 515	38 779
Kokku tööjõukulud	181 220	161 575
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	9	9

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kütuseaktsiis	41 649	42 206
Õhusaastemaks	12 400	19 111
Elektriaktsiis	260	356
Maamaks	720	720
Riigilõivud	210	162
Ebatõenäoliste arvete kulu	240	0
Muud	3 058	14 403
Kokku muud ärikulud	58 537	76 958

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Põlva Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	40 338	0	42 015	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 230	505	13 505	519

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	500	240 785	0	252 631
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 607	83 237	4 493	85 485

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	31 098	28 289

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

Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Kontsernikontolt on 2017. a. arvestatud AS-le Põlva Soojus intresse 28.73 eurot(keskmine intressimäär 0,01% aastas kasutatud summalt), 2016. a. 37.70 eurot ning keskmine intressimäär 0,01% aastas kasutatud summalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2018

Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood: 10244660) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KIROTAR	Juhatuse liige	25.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Põlva Soojus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Põlva Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori 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 oluliselt lahkneb 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 auditiprotseduuriid 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 arvamuse 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 märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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 (juhul kui neid esineb).

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditiitori number 117

AMC Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

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

25.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood: 10244660) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	25.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 421 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397 528
Kokku	1 818 641

Juhatus tegi ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1276636	97.52%	Jah
Elektrienergia tootmine mittetaastuvast energiaallikast	35111	32443	2.48%	Ei

Sidevahendid

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