

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Tamsalu Kalor AS

**registrikood:** 10246506

**tänava/talu nimi,** Ääsi tn 9

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tamsalu linn

**vald:** Tapa vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihthnumber:** 46107

**telefon:** +372 3230501

**faks:** +372 3230501

**e-posti aadress:** tamsalu.kalor@neti.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 5  |
| Bilanss                                     | 5  |
| Kasumiaruanne                               | 6  |
| Rahavoogude aruanne                         | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 9  |
| Lisa 2 Raha                                 | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 4 Varud                                | 10 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 11 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 12 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 13 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                   | 13 |
| Lisa 10 Aktsiakapital                       | 13 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 12 Muud äritulud                       | 14 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud           | 15 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                         | 15 |
| Lisa 16 Intressikulud                       | 15 |
| Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud         | 15 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                    | 16 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |

## TEGEVUSARUANNE

AS Tamsalu Kalor põhitegevus on valla elanikkonna, sotsiaalobjektide ja tööstusettevõtte soojusenergiaga varustamine.

Kõrvaltegevusaladeks on:

1. Elamufondi haldamine ja elanikkonnale kommunaalteenuste vahendamine.
2. Transportteenuste osutamine.
3. Saunateenuse osutamine.
4. Ettevõttele kuuluvate ruumide rendile andmine.
5. Ehitus- ja remonditööde osutamine.

Soojusenergia müük aruandeaastal oli 12166 MWh. Kütteks kulutasime 19015 m<sup>3</sup> puiduhaket ja 106 t põhku ja 6 t kütteõli. Hakkepuidu hind kallines suvel 15%. Soojusenergia hind püsis endiselt 60.52 EUR/MWh

Katlamajas vahetati välja üks õlikatel koos põletiga, mis viidi üle gaasiküttele. Paigaldati LPG 100 m<sup>3</sup> gaasimahuti ning rajati gaasitrass. Vahetati välja 11 soojaarvestit.

2019.a. on plaanis BIO-katla kapitaalremont. Jätkame soojaarvestite väljavahetamist.

Elamumajanduse osas jätkus korteriühistute moodustamine. Renoveeriti korstnaid ahjuküttega elamutes, jätkati trepikodade sanitaarremondi tegemisega ning uste vahetamisega.

Jätakuvalt on probleemiks võlgnikud. Kohtusse esitasime 10 hagi. Võõrandati kaheksa korterit.

Ettevõtet juhib juhataja kuupalgaga 1 850 eurot. Töötajate keskmine arv 2018.a. oli 17. Töötajate tasu üldsumma oli 205609 eurot. Ettevõtte nõukogu koosnes neljast liikmest. Nõukogu esimehe töötasu oli 100 ja liikmetel 100 eurot kuus.

2019.a. ei ole plaanitud muudatusi tegevusvaldkondade, teenuste ja kaupade osas.

## Tähtsamad finantsnäitajad

(tuhandetes eurodes)

|                                                                                                       | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| <b>Bilansi näitajad</b>                                                                               |      |      |      |      |      |
| Varad aasta lõpus                                                                                     | 1511 | 1266 | 1181 | 1230 | 1298 |
| Kohustused aasta lõpus                                                                                | 215  | 85   | 128  | 219  | 317  |
| Omakapital aasta lõpus                                                                                | 1296 | 1181 | 1053 | 1010 | 981  |
|                                                                                                       |      |      |      |      |      |
| <b>Kasumiaruande näitajad</b>                                                                         |      |      |      |      |      |
| Tegevustulud                                                                                          | 987  | 1026 | 1013 | 985  | 991  |
| Tegevuskulud                                                                                          | 870  | 898  | 967  | 950  | 1026 |
| Kasum                                                                                                 | 115  | 128  | 43   | 29   | -46  |
|                                                                                                       |      |      |      |      |      |
| <b>Muud näitajad</b>                                                                                  |      |      |      |      |      |
| Põhivarainvesteeringute maht                                                                          | 268  | 49   | 4    | 22   | 0    |
| Likviidsus<br>$\left( \frac{\text{käibevara} - \text{varud}}{\text{lühiajalised kohustised}} \right)$ | 3,25 | 4,20 | 2,09 | 1,29 | 1,29 |
| Lühiajaline maksevõime<br>$\left( \frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustised}} \right)$    | 4,36 | 4,97 | 2,49 | 1,66 | 1,58 |
| Kohustiste osakaal varadest<br>$\left( \frac{\text{kohustised}}{\text{varad}} \right)$                | 0,14 | 0,07 | 0,11 | 0,18 | 0,24 |
| Laenukohustiste osakaal varadest<br>$\left( \frac{\text{laenukohustised}}{\text{varad}} \right)$      | 0,09 | 0    | 0,03 | 0,11 | 0,17 |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018       | 31.12.2017       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 184 401          | 209 431          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 168 167          | 147 201          | 3       |
| Varud                                        | 120 710          | 65 458           | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>473 278</b>   | <b>422 090</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 038 053        | 843 523          | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 038 053</b> | <b>843 523</b>   | 6       |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 511 331</b> | <b>1 265 613</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 22 413           | 0                | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 86 210           | 84 848           | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>108 623</b>   | <b>84 848</b>    |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 106 873          | 0                | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>106 873</b>   | <b>0</b>         |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>215 496</b>   | <b>84 848</b>    |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 248 160          | 248 160          | 10      |
| Ülekurss                                     | 11 284           | 11 284           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 57 135           | 57 135           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 864 186          | 736 593          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 115 070          | 127 593          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 295 835</b> | <b>1 180 765</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 511 331</b> | <b>1 265 613</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                    | 2018           | 2017           | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                                          | 970 283        | 977 377        | 11      |
| Muud äritulud                                                      | 16 978         | 48 544         | 12      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                | -511 536       | -546 150       | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                          | -9 731         | -20 040        | 14      |
| Tööjõukulud                                                        | -280 930       | -266 244       | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                | -67 441        | -65 619        | 6       |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                                    | <b>117 623</b> | <b>127 868</b> |         |
| Intressikulud                                                      | -2 580         | -292           | 16      |
| Muud finantstulud ja -kulud                                        | 27             | 17             | 17      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>115 070</b> | <b>127 593</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>115 070</b> | <b>127 593</b> |         |
| Sealhulgas:                                                        |                |                |         |
| Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus       | 18 721         | 18 721         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral | 133 791        | 146 314        |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2018           | 2017           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                              | 117 623        | 127 868        |         |
| Korrigeerimised                                                |                |                |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 67 441         | 65 619         |         |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                              | -16 085        | -48 544        |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>51 356</b>  | <b>17 075</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | -20 966        | 25 895         |         |
| Varude muutus                                                  | -55 252        | -13 889        |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 462            | -7 464         |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>93 223</b>  | <b>149 485</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                |                |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -90 233        | -49 045        |         |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 22 867         | 55 439         |         |
| Laekunud intressid                                             | 27             | 16             |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-67 339</b> | <b>6 410</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                |                |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                    | 0              | -40 426        |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                             | -48 334        | 0              |         |
| Makstud intressid                                              | -2 580         | -337           |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>-50 914</b> | <b>-40 763</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>-25 030</b> | <b>115 132</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 209 431        | 94 299         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>-25 030</b> | <b>115 132</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 184 401        | 209 431        | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                               |          |                              |                             | Kokku     |
|-------------------------------------------|-------------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                           | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2016</b>                         | 248 160                       | 11 284   | 57 135                       | 736 593                     | 1 053 172 |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2016</b> | 248 160                       | 11 284   | 57 135                       | 736 593                     | 1 053 172 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                               |          |                              | 127 593                     | 127 593   |
| <b>31.12.2017</b>                         | 248 160                       | 11 284   | 57 135                       | 864 186                     | 1 180 765 |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2017</b> | 248 160                       | 11 284   | 57 135                       | 864 186                     | 1 180 765 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                               |          |                              | 115 070                     | 115 070   |
| <b>31.12.2018</b>                         | 248 160                       | 11 284   | 57 135                       | 979 256                     | 1 295 835 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Tamsalu Kalor raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ja säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Ettevõttes on kasutusel lineaarne amortisatsioonimeetod. Amortisatsiooninormid ehitistele on 1-3% aastas, masinatele ja seadmetele 5-50% aastas. Amortisatsiooniarvestust alustatakse soetamisele järgnevast kuust.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

### Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendi tasumine toimub vastavalt liisingulepingute tingimustele.

### Finantskohustised

Kohustiste kajastamisel peetakse kinni tekkepõhisuse printsiibist. Laenukohustisi kajastatakse tulenevalt järelejäänud tähtajast lühi- ja pikaajaliste osadena.

### Sihtfinantseerimine

2012.a. alguses jõustus põhivara sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtte muutus. Alates 2012.a. kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna põhivara soetamise momendil, loobudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Sihtfinantseerimisega soetatud põhivara amortiseeritakse kulusse kasuliku eluea jooksul.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2018     | 31.12.2017     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 305            | 24             |
| Arvelduskontod    | 184 096        | 209 407        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>184 401</b> | <b>209 431</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 168 165        | 168 165        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 273 365        | 273 365        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -105 200       | -105 200       |
| Muud nõuded                       | 2              | 2              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>168 167</b> | <b>168 167</b> |

  

|                                   | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 147 178        | 147 178        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 259 748        | 259 748        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -112 570       | -112 570       |
| Muud nõuded                       | 23             | 23             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>147 201</b> | <b>147 201</b> |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2018     | 31.12.2017    |
|----------------------|----------------|---------------|
| Tooraine ja materjal | 120 710        | 65 458        |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>120 710</b> | <b>65 458</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 12 232        | 10 655        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 2 254         | 2 951         |
| Sotsiaalmaks                                  | 5 063         | 5 749         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 207           | 315           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 304           | 403           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>20 060</b> | <b>20 073</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |       |           |                         |                               |                       | Kokku      |
|---------------------|-------|-----------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------|
|                     | Maa   | Ehitised  | Transpordi-<br>vahendid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed |            |
| <b>31.12.2016</b>   |       |           |                         |                               |                       |            |
| Soetusmaksumus      | 4 890 | 1 346 568 | 12 528                  | 586 832                       | 599 360               | 1 950 818  |
| Akumuleeritud kulum |       | -493 006  | -11 864                 | -583 495                      | -595 359              | -1 088 365 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 890 | 853 562   | 664                     | 3 337                         | 4 001                 | 862 453    |
|                     |       |           |                         |                               |                       |            |
| Ostud ja parendused |       |           |                         | 49 045                        | 49 045                | 49 045     |
| Amortisatsioonikulu |       | -61 209   | -664                    | -3 746                        | -4 410                | -65 619    |
| Müügid              | -612  | -1 744    |                         |                               |                       | -2 356     |
|                     |       |           |                         |                               |                       |            |
| <b>31.12.2017</b>   |       |           |                         |                               |                       |            |
| Soetusmaksumus      | 4 278 | 1 344 395 | 12 528                  | 583 747                       | 596 275               | 1 944 948  |
| Akumuleeritud kulum |       | -553 786  | -12 528                 | -535 111                      | -547 639              | -1 101 425 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 278 | 790 609   | 0                       | 48 636                        | 48 636                | 843 523    |
|                     |       |           |                         |                               |                       |            |
| Ostud ja parendused |       |           | 5 881                   | 261 971                       | 267 852               | 267 852    |
| Amortisatsioonikulu |       | -61 193   |                         | -6 248                        | -6 248                | -67 441    |
| Müügid              |       |           | -5 881                  |                               | -5 881                | -5 881     |
|                     |       |           |                         |                               |                       |            |
| <b>31.12.2018</b>   |       |           |                         |                               |                       |            |
| Soetusmaksumus      | 4 278 | 1 344 395 | 12 528                  | 845 718                       | 858 246               | 2 206 919  |
| Akumuleeritud kulum |       | -614 979  | -12 528                 | -541 359                      | -553 887              | -1 168 866 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 278 | 729 416   | 0                       | 304 359                       | 304 359               | 1 038 053  |

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                      | 2018          | 2017          |
|----------------------|---------------|---------------|
| Maa                  |               | 1 001         |
| Ehitised             | 15 300        | 49 900        |
| Masinad ja seadmed   | 6 667         |               |
| Transpordi- vahendid | 6 667         |               |
| <b>Kokku</b>         | <b>21 967</b> | <b>50 901</b> |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2018     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär                 | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------|
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                              |             |
| Gaasiseadmed                         | 79 568         | 12 137                            | 67 431              | 4,5% aastas                  | 15.06.2023  |
| Teleskooplaadur                      | 49 718         | 10 276                            | 39 442              | 3k EURIBOR + marginaal 1,95% | 01.10.2023  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>129 286</b> | <b>22 413</b>                     | <b>106 873</b>      |                              |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |  |
|------------------------------------------|----------------|--|
|                                          | 31.12.2018     |  |
| Masinad ja seadmed                       | 210 778        |  |
| <b>Kokku</b>                             | <b>210 778</b> |  |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 29 466        | 29 466         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 34 384        | 34 384         | 9       |
| Maksuvõlad                       | 20 060        | 20 060         | 5       |
| Muud võlad                       | 1 397         | 1 397          |         |
| Muud viitvõlad                   | 1 397         | 1 397          |         |
| Saadud ettemaksed                | 903           | 903            |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 903           | 903            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>86 210</b> | <b>86 210</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 30 024        | 30 024         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 28 912        | 28 912         | 9       |
| Maksuvõlad                       | 20 073        | 20 073         | 5       |
| Muud võlad                       | 1 254         | 1 254          |         |
| Muud viitvõlad                   | 1 254         | 1 254          |         |
| Saadud ettemaksed                | 4 585         | 4 585          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 4 585         | 4 585          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>84 848</b> | <b>84 848</b>  |         |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2018    | 31.12.2017    | Lisa nr |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Töötasude kohustis              | 26 137        | 23 360        |         |
| Puhkusetasude kohustis          | 8 247         | 5 552         |         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>34 384</b> | <b>28 912</b> | 8       |

## Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 248 160    | 248 160    |
| Aktsiate arv (tk)    | 413 600    | 413 600    |
| Aktsiate nimiväärtus | 0.60       | 0.60       |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 970 283        | 977 377        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>970 283</b> | <b>977 377</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>970 283</b> | <b>977 377</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Soojusenergia müük                          | 610 162        | 578 358        |
| Elamute haldamine                           | 288 121        | 320 454        |
| Veokite rentimine                           | 3 140          | 2 026          |
| Üüritulu                                    | 60 088         | 64 044         |
| Remonditeenus                               | 5 581          | 9 456          |
| Saunateenus                                 | 3 191          | 3 039          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>970 283</b> | <b>977 377</b> |

## Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2018          | 2017          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum materiaalseste põhivarade müügist | 16 085        | 48 544        |
| Tulu sihtfinantseerimisest              | 893           | 0             |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>16 978</b> | <b>48 544</b> |

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 21 141         | 20 923         |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 135 470        | 160 757        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>256 094</b> | <b>242 436</b> |
| Elektrienergia                                   | 38 306         | 36 667         |
| Kütus                                            | 217 788        | 205 769        |
| Transpordikulud                                  | 3 097          | 5 730          |
| Üür ja rent                                      | 21 222         | 18 651         |
| Hoonete rem. ja hooldusteenus                    | 41 042         | 75 630         |
| Muud ostetud teenused                            | 17 292         | 12 105         |
| Muud                                             | 16 178         | 9 918          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>511 536</b> | <b>546 150</b> |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2018         | 2017          |
|-------------------------------------------|--------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                   | 4 012        | 3 665         |
| Koolituskulud                             | 109          | 323           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 809          | 281           |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -1 936       | 8 062         |
| Riigilõivud                               | 1 213        | 1 097         |
| Audititasu                                | 952          | 952           |
| Saastetasu                                | 4 120        | 4 454         |
| Muud                                      | 452          | 1 206         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>9 731</b> | <b>20 040</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2018           | 2017           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 212 347        | 200 670        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 68 583         | 65 574         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>280 930</b> | <b>266 244</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 17             | 17             |

## Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2018         | 2017       |
|------------------------------|--------------|------------|
| Intressikulu laenudelt       | 0            | 292        |
| Intressikulu kapitalirendilt | 2 580        | 0          |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>2 580</b> | <b>292</b> |

## Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2018      | 2017      |
|------------------------------------------|-----------|-----------|
| Intressitulu hoiustelt                   | 27        | 17        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>27</b> | <b>17</b> |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                    |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Tapa Vallavalitsus |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti              |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2018 |            | 31.12.2017 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 27 713     | 1 108      | 22 921     | 1 113      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 806        | 9 630      | 806        | 10 953     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 14 575     | 2 546      |            |            |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2018    |         | 2017    |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                                                                                  | Ostud   | Müügid  | Ostud   | Müügid  |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 14 280  | 159 544 | 13 313  | 164 515 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 109 408 | 7 569   | 130 542 | 8 299   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 21 223  | 75 721  |         | 1 426   |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2018   | 2017   |
| Arvestatud tasu                                                               | 26 438 | 22 800 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2019

**Tamsalu Kalor AS (registrikood: 10246506) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| NEEME MALVA        | Juhatuse liige     | 13.03.2019           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tamsalu Kalor AS aktsionäridele

### Arvamus

Oleme auditeerinud Tamsalu Kalor AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 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 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.

### 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 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, väaresitiste 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 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

22.03.2019

## Audiitorite digitaalallkirjad

Tamsalu Kalor AS (registrikood: 10246506) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MERIKE KIISK       | Vandeaudiitor      | 22.03.2019           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 864 186        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 115 070        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>979 256</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 979 256        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>979 256</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine                                               | 35301      | 610162          | 62.88%      | Jah            |
| Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)              | 68321      | 287228          | 29.60%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                                      | 68201      | 60088           | 6.19%       | Ei             |
| Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus                                                | 43222      | 5581            | 0.58%       | Ei             |
| Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus | 96041      | 3191            | 0.33%       | Ei             |
| Veokite rentimine ja kasutusrent                                                          | 77121      | 3140            | 0.32%       | Ei             |

## Sidevahendid

|                 |                       |
|-----------------|-----------------------|
| Liik            | Sisu                  |
| Telefon         | +372 3230501          |
| Faks            | +372 3230501          |
| E-posti aadress | tamsalu.kalor@neti.ee |