

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS HALJALA SOOJUS

registrikood: 10247300

tänav: Rakvere mnt.11

alevik: Haljala alevik

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45301

telefon: +372 3259575, +372 56637713

e-posti aadress: hsoojus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Aktsiakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Kasutusrent	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

2016.a oli AS Haljala Soojus põhitegevusalaks soojusenergia tootmine, vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine.

2013. aastal valminud uus Haljala energeetika arengukava tõstis päevakorrale hakkepuidu katlamaja rajamise Haljalsse. Seoses sellega esitati 2014. aasta alguses KIK-i Keskkonnaprogrammi atmosfääriõhu kaitse alamprogrammi taotlus rahastamiseks Haljala katlamaja rekonstrueerimist ja osaliseks hakkepuidu küttele viimist. 06. juunil 2014 aastal sai taotlus rahastamise positiivse otsuse „Atmosfääri kaitse“ programmist 243 005 euro ulatuses. 2014. aastal viidi läbi kaks hange: Ehitustööde hange „Haljala katlamaja rekonstrueerimine ja osaline hakkepuidu küttele viimine“ eesmärgiga hankelepingu sõlmimiseks ja „Haljala katlamaja rekonstrueerimise omanikujärelvalve ja inseneriteenuse“ hange hankelepingu sõlmimiseks. Ehitushankel osutus paremaks AS Magma ja AS Komfortsi ühispakkumine, mis päädis 12.detsembril 2014 sõlmitud ehitus töövõtulepinguga AS-ga Magma. Omanikujärelvalve ja inseneriteenuse osutamiseks sõlmiti 26.detsembril 2014 aastal leping Infragate Eesti AS-ga. Esialgne lepingu täitmise tähtaeg oli 31. oktoober 2015 aasta. Ehitustegevuse venimise tõttu (tarneraskused katlaga) pikendati lepingut 31. detsembrini 2015 a. Oli selge, et ehitaja ei suuda lõpetada töid ka selleks tähtajaks, millega seoses sai KIKi esitatud järjekordne pikendustaotlus tähtajaga 3. mai 2016 a. Tööde üleandmis-vastuvõtuakt allkirjastati tellija poolt 23. mail 2016. a ja seda töövõtja kohustusega teostada vaegtöid. Põhirõhk 2016. aastal kuluski Haljala katlamaja häälestamiseks kütmaks hakkepuitu. Sihtfinantseeringut põhivara soetuseks saadi 2016.a SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt 43 644 eurot. Aastal 2016 võeti Haljala hakkepuidu katlamaja lõpetamata ehitistest arvele kogumaksumusega 482 856 eurot.

2016. aastal viidi läbi lihtmenetlusega riigi hange: „Essu küla Tammispea tee vee- ja kanalisatsioonitorustiku rekonstrueerimine“, mis päädis töövõtulepingu sõlmimisega 31. augustil 2016 a. Võitjaks osutunud OÜ Monoliit võttis ülesandeks anda projekt üle hiljemalt 1. septembriks 2017 a. Sihtfinantseeringut on lubanud Haljala Vallavalitsus tasuda 30 750 eurot, sellest 19 430 eurot tasuti 2016. aastal.

2016. majandusaastal saadi müügitulu 494 571 eurot, sihtfinantseeringut põhivara soetuseks saadi 67 658 eurot. Majandusaasta lõpuks saadi kahjumit -81 768 eurot. Gaasi tarbiti 229 tuh.m³, hakkepuitu tarbiti 4 451 pm³, kerget kütteõli tarbiti 3 tonni ja müüdi 3 713 MWh soojusenergiat.

2016 aasta lõpuks on AS-i Haljala Soojus tekkinud likviidsed käibevarad, mida plaanitakse kasutada omaosalusena ettevõtte edaspidistes tegevustes.

AS Haljala Soojus palgakulu 2016 majandusaastal oli 87 381 eurot. Keskmine töötajate arv 2016 majandusaastal oli 10 töötajat. Tegevjuhtkonda kuulub juhataja. Juhataja aastapalk oli 12 684 eurot. Nõukogu esimehe aastapalk oli 1 620 eurot. Nõukogu liikmete palgakulu oli 2 280 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	2016	2015	Ühik
Maksevõime kordaja	(käibevara – varud)/lühiajalised kohustused	5,3	3,7	korda
Varade käibekordaja	müügitulu/keskmine koguvara	0,09	0,09	korda
Puhas käibekapital	käibevarad – lühiajalised kohustused	315 699	292 443	EUR

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	299 819	271 387	2
Nõuded ja ettemaksed	84 982	125 404	
Nõuded ostjate vastu	83 677	74 205	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	50 042	
Muud nõuded	26	28	
Ettemaksed	1 279	1 129	
Kokku varud	3 261	4 333	
Tooraine ja materjal	3 261	4 288	
Müügiks ostetud kaubad	0	45	
Kokku käibevarad	388 062	401 124	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	322	599	
Ettemaksed	322	599	
Materiaalsed põhivarad	5 034 162	5 155 863	3
Kokku põhivarad	5 034 484	5 156 462	
Kokku varad	5 422 546	5 557 586	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 954	16 954	4
Võlad ja ettemaksed	55 409	91 727	
Võlad tarnijatele	25 758	58 007	
Võlad töövõtjatele	14 664	16 030	
Maksuvõlad	12 234	9 895	5
Muud võlad	2 753	7 795	
Kokku lühiajalised kohustised	72 363	108 681	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	203 448	220 402	
Kokku pikaajalised kohustised	203 448	220 402	
Kokku kohustised	275 811	329 083	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	160 000	160 000	6
Kohustuslik reservkapital	16 000	16 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 052 503	4 855 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 768	197 135	
Kokku omakapital	5 146 735	5 228 503	
Kokku kohustised ja omakapital	5 422 546	5 557 586	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	494 571	500 158	7
Muud äritulud	67 658	374 404	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-233 882	-279 575	10
Mitmesugused tegevuskulud	-35 226	-26 418	11
Tööjõukulud	-116 895	-123 041	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-246 711	-232 386	
Muud ärikulud	-8 712	-12 667	14
Ärikasum (kahjum)	-79 197	200 475	
Intressikulud	-2 601	-3 372	15
Muud finantstulud ja -kulud	30	32	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-81 768	197 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 768	197 135	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Haljala Soojus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhiolemused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Haljala Soojus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik hüved on läinud müüjalt ostjale.

Puhkusekohustus inventeeritakse aasta lõpus. Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Juhatuse ettepanekul ja nõukogu otsusel kantakse lootusetud võlad aastalõpu seisuga kuludesse. Nõudeid hinnatakse majandusaasta lõpus individuaalselt.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 eurot. Põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsioonimäär lähtuvalt selle kasulikust elueast. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele lisatakse põhivara maksumusele.

Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kantakse kasutusse võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt koguseliselt ja inventeeritakse majandusaasta lõpus.

2005.aastal hinnati enne 1995.a. soetatud ehitiste bilansiline maksumus ümber nende õiglasele väärtusele. Ümberhinnatud väärtust loetakse edaspidises arvestuses nende varaobjektide uueks soetusmaksumuseks. Juhtkonna hinnangul vastab põhivara jääkväärtus kaetavale väärtusele.

Põhivarade soetamiseks saadud sihtfinantseering kantakse tuludesse põhivara soetamise hetkel.

Põhivarade amortisatsiooni määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning tema kasutusintensiivsus. Vara hakatakse amortiseerima tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas). Amortisatsiooni arvestatakse igal kalendrikuul. Kasutatakse amortisatsiooni lineaarse arvestusmeetodit. Maad ei amortiseerita.

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised (hooned ja rajatised)	10, 15, 20, 30, 40
Masinad ja seadmed	10, 15, 20, 30

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Tegevuskuludeks saadud sihtfinantseerimise toetus on kajastatud kasumiaruandes muude äritulude all. Kompenseeritavad kulud on kasumiaruandes kajastatud muude ärikulude all. 2016. aastal AS Haljala Soojus tegevuskuludeks sihtfinantseeringut ei saanud.

Põhivarade soetamiseks saadud sihtfinantseering kantakse tuludesse põhivara soetamise hetkel.

2016. aastal sai AS Haljala Soojus põhivarade soetamiseks sihtfinantseeringut kokku 67 658 eurot. Haljala katlamaja rekonstrueerimiseks ja osalise hakkepuidu küttele viimiseks saadi KIK-lt sihtfinantseeringut summas 43 644 eurot. Haljala aleviku Võsu mnt 24 kuni 51 veetorustiku rajamiseks saadi Haljala Vallavalitsuselt sihtfinantseeringut summas 4 584 eurot. Essu küla Tammispea tee vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimiseks saadi Haljala Vallavalitsuselt sihtfinantseeringut summas 19 430 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	835	920
Arvelduskontod	298 984	270 467
Kokku raha	299 819	271 387

Rahalised vahendid peavad tagama käimasolevate projektide jätkusuutlikkuse.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	10 356	3 703 186	1 776 720	25 589	25 589	5 515 851
Akumuleeritud kulum		-428 458	-166 259			-594 717
Jääkmaksumus	10 356	3 274 728	1 610 461	25 589	25 589	4 921 134
Ostud ja parendused				467 115	467 115	467 115
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				467 115	467 115	467 115
Amortisatsioonikulu		-112 008	-120 378			-232 386
Ümberklassifitseerimised		36 720		-36 720	-36 720	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		36 720		-36 720	-36 720	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	10 356	3 739 906	1 776 720	455 984	455 984	5 982 966
Akumuleeritud kulum		-540 466	-286 637			-827 103
Jääkmaksumus	10 356	3 199 440	1 490 083	455 984	455 984	5 155 863
Ostud ja parendused	120		38 920	85 970	85 970	125 010
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	120					120
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				85 970	85 970	85 970
Muud ostud ja parendused			38 920			38 920
Amortisatsioonikulu		-136 021	-100 719			-236 740
Ümberklassifitseerimised		300 139	216 226	-516 365	-516 365	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		230 271	286 094	-516 365	-516 365	
Muud ümberklassifitseerimised		69 868	-69 868			
Muud muutused		-6 081	-3 890			-9 971
31.12.2016						
Soetusmaksumus	10 476	4 033 964	2 027 976	25 589	25 589	6 098 005
Akumuleeritud kulum		-676 487	-387 356			-1 063 843
Jääkmaksumus	10 476	3 357 477	1 640 620	25 589	25 589	5 034 162

Amortisatsiooni arvustusmeetod on lineaarne nii eelneval kui aruandeaastal. Vara loetakse põhivaraks alates 5000 eurot. AS-s Haljala Soojus on põhivara arvestatud komponentide viisi.

Kasutusel olevat täielikult amortiseerunud põhivara (0-väärtusega) oli AS Haljala Soojus raamatupidamises seisuga 31.12.2016 arvel 959 eurot

ning 31.12.2015 summas 5319 eurot.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Sihtasutus Keskonnainvesteeringute Keskus	16 954	16 954			6 kuu Euribor+ riskimarginaal 1,25%	27.08.2029
Lühiajalised laenud kokku	16 954	16 954				
Pikaajalised laenud						
Sihtasutus Keskonnainvesteeringute Keskus	203 448		67 816	135 632	6 kuu Euribor+ riskimarginaal 1,25%	27.08.2029
Pikaajalised laenud kokku	203 448		67 816	135 632		
Laenukohustised kokku	220 402	16 954	67 816	135 632		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Sihtasutus Keskonnainvesteeringute Keskus	16 954	16 954			6 kuu Euribor+ riskimarginaal 1,25%	27.08.2029
Lühiajalised laenud kokku	16 954	16 954				
Pikaajalised laenud						
Sihtasutus Keskonnainvesteeringute Keskus	220 402		67 816	152 586	6 kuu Euribor+ riskimarginaal 1,25%	27.08.2029
Pikaajalised laenud kokku	220 402		67 816	152 586		
Laenukohustised kokku	237 356	16 954	67 816	152 586		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	572 805	591 069
Kokku	572 805	591 069

Laen on võetud Sihtasutuselt Keskonnainvesteeringute Keskus ÜF Haljala Veemajandusprojekti omafinantseeringu tarbeks. Intresside tasumine toimub kaks korda aastas.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 916		1 856
Üksikisiku tulumaks	2 515		2 403
Sotsiaalmaks	5 315		5 150
Kohustuslik kogumispension	168		177
Töötuskindlustusmaksed	320		309
Ettemaksukonto jääk		50 042	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 234	50 042	9 895

Lisa 6 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	160 000	160 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	494 571	500 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	494 571	500 158
Kokku müügitulu	494 571	500 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee kogumine, -töötlus ja varustus	58 464	58 041
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	193 641	161 024
Auru ja kuumaveevarustus	229 343	267 013
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	13 123	13 221
Vanametalli müük	0	859
Kokku müügitulu	494 571	500 158

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	67 658	374 404	9
Kokku muud äritulud	67 658	374 404	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tagastatud	Tulu
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Haljala katlamaja rekonstrueerimine ja osaline hakkepuidu küttele viimine	344 404	0	-344 404
Haljala aleviku Võsu mnt 24 kuni 51 veetorustiku rajamine	30 000	0	-30 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	374 404	0	-374 404
Kokku sihtfinantseerimine	374 404	0	-374 404
	Saadud	Tagastatud	Tulu
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Haljala katlamaja rekonstrueerimine ja osaline hakkepuidu küttele viimine	43 644	0	-43 644
Haljala aleviku Võsu mnt 24 kuni 51 veetorustiku rajamine	4 584	0	-4 584
Essu küla Tammisspea tee vee- ja kanalisatsioonitorustiku rekonstrueerimine	19 430	0	-19 430
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	67 658		-67 658
Kokku sihtfinantseerimine	67 658		-67 658

2016. aastal sai AS Haljala Soojus põhivarade soetamiseks sihtfinantseeringut kokku summas 67 658 eurot. Haljala katlamaja rekonstrueerimiseks ja osalise hakkepuidu küttele viimiseks saadi KIK-lt toetust 43 644 eurot. Haljala aleviku Võsu mnt 24 kuni 51 veetorustiku rajamiseks saadi Haljala Vallavalitsuselt toetust 4 584 eurot. Projekti „Essu küla Tammisspea tee vee- ja kanalisatsioonitorustiku rekonstrueerimine“ raames saadi Haljala Vallavalitsuselt toetust 19 430 eurot. 2015. aastal sai AS Haljala Soojus põhivarade soetamiseks sihtfinantseeringut kokku summas 374 404 eurot.

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	52 467	32 215
Energia	152 340	213 563
Elektrienergia	51 333	50 002
Kütus	101 007	163 561
Kütusekulu sõiduautole	2 997	2 835
Sidekulu	760	636
Ostutööd- ja teenused	25 318	30 326
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	233 882	279 575

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	2 412	2 422	12
Mitmesugused bürookulud	1 416	1 466	
Koolituskulud	140	525	
Remondikulud	9 768	12 110	
Valvekulud	643	354	
Mitmesugused majanduskulud	9 266	8 088	
IT-kulud, raamatupidamine, juristid	9 617	734	
Auditeerimine	725	719	
Muud	1 239	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 226	26 418	

Lisa 12 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 412	2 422
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 437	2 412
1-5 aasta jooksul	3 042	5 479

Liisinguase: Peugeot 5008

Liisinguase maksumus: 13808 EUR

Esimene osamakse: 1381 EUR periodiseeritakse vastavalt liisingulepingule 60 kuud.

Liisinguperiood: 06.03.2014-15.03.2019

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	87 381	91 861
Sotsiaalmaksud	29 535	31 049
Haigusraha hüvitis	309	0
Puhkusekohustuse muutus	-330	131
Kokku tööjõukulud	116 895	123 041
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	38	0
Õhu saastetasu	1 806	2 107
Vee saastetasu	2 253	5 140
Vee erikasutustasu	3 751	3 855
Liikmemaks	150	150
Ettevõtte tulumaks	714	84
Erisoodustuskulu	0	194
Eriotstarbelise diislikütuse aktsiis	0	1 137
Kokku muud ärikulud	8 712	12 667

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-2 601	-3 372
Kokku intressikulud	-2 601	-3 372

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 976 588	4 042 002
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	994 147	1 010 501
Kokku tingimuslikud kohustised	4 970 735	5 052 503

2016 ja 2015. majandusaasta jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 20/80.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Haljala Vallavalitsus
--	-----------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24	0	3	46
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 766	0	24 479	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 950	74	1 281	79
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	124 752	0	145 508

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Juhatuse liikmele arvestatud tasu	12 684	16 640
Nõukogu esimehele arvestatud tasu	1 620	1 620
Nõukogu liikmetele arvestatud tasu	2 280	2 280

Osapooli nimetatakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Haljala Soojus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooliks omanikku (Haljala Vallavalitsus), nõukogu liikme Jaan Meeritsa omanduses olevaid ettevõtteid Eleks Telefon OÜ ja ADD Eriehitustööd OÜ ning tehingut nõukogu liikme Aare Vabamägiga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2017

Aktsiaselts Haljala Soojus (registrikood: 10247300) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MAURER	Juhatuse liige	30.03.2017

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Haljala Soojus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Haljala Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

OÜ AMC Audit

Auditoorettevõtja tegevusloa number 34

Kuuse tn 20a-10, Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, 76401

30.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Haljala Soojus (registrikood: 10247300) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	30.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 052 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 768
Kokku	4 970 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 970 735
Kokku	4 970 735

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 052 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 768
Kokku	4 970 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 970 735
Kokku	4 970 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	193641	39.15%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	229343	46.37%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	58464	11.82%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	13123	2.65%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3259575
Mobiiltelefon	+372 56637713
E-posti aadress	hsoojus@gmail.com