

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

faks: +372 3259767

e-posti aadress: hsoojus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Kasutusrent	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Lisa 21 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2015.a oli AS Haljala Soojus põhitegevusalaks soojusenergia tootmine, vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine.

2013. aastal valminud uus Haljala energeetika arengukava tõstis päevakorrale hakkepuidu katlamaja rajamise Haljalasse. Seoses sellega esitati 2014 aasta alguses KIK-i Keskkonnaprogrammi atmosfääriõhu kaitse alamprogrammi taotlus rahastamaks 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 aasta. Oli selge, et ehitaja ei suuda lõpetada töid ka selleks tähtajaks, millega seoses sai KIKi esitatud järjekordne pikendustaotlus tähtajaga 3. mai 2016. Põhirõhk 2015. aastal kuluski Haljala katlamaja hakkepuidu küttele viimiseks. Sihtfinantseeringut põhivara soetuseks saadi 344 404 eurot, sellest 194 404 eurot SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt ning 150 000 eurot Haljala Vallavalitsuselt.

2014. aastal viidi läbi lihtmenetlusega riigi hange: "Haljala alevikus Võsu mnt 20-51 kinnistute joogiveetrasside rajamine", mille tulemusena sõlmiti detsembris 2014 töövõtuleping. Võitjaks osutunud OÜ Kuusalu Veod võttis ülesandeks anda projekt üle hiljemalt 01. septembriks 2015. aasta. Juulis 2015 allkirjastati vastuvõtuakt. Tehtud tööde käigus rajati 475 jm veetorustikku maksumusega 32 136 eurot, millele lisandusid lisatööd summas 4 584 eurot. Projekti rahastuseks saadi sihtfinantseeringut Haljala Vallavalitsuselt 30 000 eurot. 2016. aasta algul saadi Haljala Vallavalitsuselt sihtfinantseeringut ka lisatööde rahastuseks.

2015. majandusaastal saadi müügitulu 500 158 eurot, sihtfinantseeringut põhivara soetuseks saadi 374 404 eurot. Kasumiks majandusaasta lõpuks kujunes 197 135 eurot. Gaasi tarbiti 465 tuh.m³, kergete kütteeõli tarbiti 2 tonni ja müüdi 3 379 MWh soojusenergiat.

2015. aasta lõpuks on AS-l Haljala Soojus tekkinud likviidsed käibevarad, mida plaanitakse kasutada omaosalusena ettevõtte edaspidistes tegevustes.

AS Haljala Soojus palgakulu 2015 majandusaastal oli 91 861 eurot. Keskmise töötajate arv 2015 majandusaastal oli 10 töötajat. Tegevjuhtkonda kuulub juhataja. Juhataja aastapalk oli 16 640 eurot. Nõukogu esimehe aastapalk oli 1 620 eurot. Nõukogu liikmete palgakulu oli 2 280 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	Arvutamise meetoodika	2015	2014	Ühik
Maksevõime kordaja	(käibevara – varud)/lühiajalised kohustused	3,7	4,3	korda
Varade käibekordaja	müügitulu/keskmise koguvara	0,1	0,1	korda
Puhas käibekapital	käibevarad – lühiajalised kohustused	292 443	346 715	EUR

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	271 387	350 341	2
Nõuded ja ettemaksed	125 404	96 986	3
Varud	4 333	4 621	5
Kokku käibevara	401 124	451 948	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	599	875	3
Materiaalne põhivara	5 155 863	4 921 134	6
Kokku põhivara	5 156 462	4 922 009	
Kokku varad	5 557 586	5 373 957	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 954	16 954	7
Võlad ja ettemaksed	91 727	88 279	8
Kokku lühiajalised kohustused	108 681	105 233	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	220 402	237 356	7
Kokku pikaajalised kohustused	220 402	237 356	
Kokku kohustused	329 083	342 589	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	160 000	160 000	10
Kohustuslik reservkapital	16 000	16 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 855 368	5 033 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 135	-177 912	
Kokku omakapital	5 228 503	5 031 368	
Kokku kohustused ja omakapital	5 557 586	5 373 957	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	500 158	535 498	11
Muud äritulud	374 404	3 058	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-279 575	-324 192	14
Mitmesugused tegevuskulud	-26 418	-23 998	15
Tööjõukulud	-123 041	-118 848	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-232 386	-232 140	6
Muud ärikulud	-12 667	-13 098	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	200 475	-173 720	
Intressikulud	-3 372	-4 224	18
Muud finantstulud ja -kulud	32	32	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	197 135	-177 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 135	-177 912	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	200 475	-173 720	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	232 386	232 140	
Muud korrigeerimised	-374 404	0	
Kokku korrigeerimised	-142 018	232 140	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 142	8 208	
Varude muutus	288	2 088	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 724	-72 632	
Kokku rahavood äritegevusest	34 327	-3 916	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-272 712	5 407	
Laekumised sihtfinantseerimisest	180 000	128 281	
Laekunud intressid	33	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-92 679	133 709	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-16 954	-20 690	
Makstud intressid	-3 648	-4 411	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 602	-25 101	
Kokku rahavood	-78 954	104 692	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	350 341	245 649	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-78 954	104 692	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	271 387	350 341	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	160 000	16 000	5 033 281	5 209 281
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	160 000	16 000	5 033 280	5 209 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-177 912	-177 912
31.12.2014	160 000	16 000	4 855 368	5 031 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)			197 135	197 135
31.12.2015	160 000	16 000	5 052 503	5 228 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Haljala Soojus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded 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. Rahavoogude koostamisel kasutatakse kaudset meetodit.

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 ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2000 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 2000 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 lineaarset 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused 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. 2015. aastal AS Haljala Soojus tegevuskuludeks sihtfinantseeringut ei saanud.

Põhivarade soetamiseks saadud sihtfinantseering kantakse tuludesse põhivara soetamise hetkel.

2015. aastal sai AS Haljala Soojus põhivarade soetamiseks sihtfinantseeringut kokku 374 404 eurot.

Haljala katlamaja rekonstrueerimiseks ja osalise hakkepuidu küttele viimiseks saadi toetust 344 404 eurot, sellest 194 404 eurot KIK-It ja 150 000 eurot Haljala Vallavalitsuselt.

Haljala aleviku Võsu mnt 24 kuni 51 veetorustiku rajamiseks saadi toetust Haljala Vallavalitsuselt 30 000 eurot.

2014. aastal AS Haljala Soojus sihtfinantseeringut ei saanud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	920	347
Arvelduskontod	270 467	349 994
Kokku raha	271 387	350 341

Rahalised vahendid peavad tagama käimasolevate projektide jätkusuutlikkuse.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	74 205	74 205		
Ostjatelt laekumata arved	74 205	74 205		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 042	50 042		4
Muud nõuded	28	28		
Intressinõuded	28	28		
Ettemaksed	1 728	1 129	599	
Tulevaste perioodide kulud	1 728	1 129	599	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 003	125 404	599	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	93 457	93 457		
Ostjatelt laekumata arved	93 457	93 457		
Muud nõuded	172	172		
Intressinõuded	29	29		
Viitlaekumised	143	143		
Ettemaksed	1 940	1 065	875	
Tulevaste perioodide kulud	1 940	1 065	875	
Kindlustushüvitis	2 292	2 292		
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 861	96 986	875	

Ettemaksed koosnevad tulevaste perioodide tööandja-, vara-, liiklus- ja kaskokindlustusmaksetest, auto kasutusrendi 1. osamakse periodiseerimisest ning tellitud perioodikast.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 856	4 473
Üksikisiku tulumaks		2 403	2 602
Sotsiaalmaks		5 150	5 239
Kohustuslik kogumispension		177	167
Töötuskindlustusmaksed		309	363
Ettemaksukonto jääk	50 042		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 042	9 895	12 844

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	4 288	4 599
Müügiks ostetud kaubad	45	22
Kokku varud	4 333	4 621

Varud on hinnatud FIFO meetodil, tooteid väljastatakse (müüakse, kasutatakse ettevõttes) nende soetamise järjekorras. Varude arvestusel kasutatakse pidevat arvestussüsteemi, st et varude liikumise kohta peetakse üksikasjalikku arvestust (fikseeritakse kõik sissetuleku- ja väljaminekute tehingud). Varude lõppjääk = algjääk + sissetulek – väljaminek.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013						
Soetusmaksumus	10 356	2 169 913	193 812	3 147 177	3 147 177	5 521 258
Akumuleeritud kulum		-316 786	-45 791			-362 577
Jääkmaksumus	10 356	1 853 127	148 021	3 147 177	3 147 177	5 158 681
Amortisatsioonikulu		-111 672	-120 468			-232 140
Ümberklassifitseerimised		1 533 273	1 582 908	-3 116 181	-3 116 181	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		1 533 273	1 582 908	-3 116 181	-3 116 181	0
Muud muutused				-5 407	-5 407	-5 407
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

Amortisatsiooni arvustusmeetod on lineaarne nii eelneval kui aruandeaastal. Vara loetakse põhivaraks alates 2000 eurot. AS-s Haljala Soojus on põhivara arvestatud komponentide viisi.

Kasutusel olevat täielikult amortiseerunud põhivara (0-väärtusega) oli AS Haljala Soojus raamatupidamises seisuga 31.12.2015 arvel summas 5319 eurot, 2014.a 0-väärtusega põhivara bilansis arvel ei olnud.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
Laenukohustused kokku	237 356	16 954	67 816	152 586		

	31.12.2014	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	237 356		67 816	169 540	6 kuu Euribor+ riskimarginaal 1,25%	27.08.2029
Pikaajalised laenud kokku	237 356		67 816	169 540		
Laenukohustused kokku	254 310	16 954	67 816	169 540		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	591 069	609 333
Kokku	591 069	609 333

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 007	58 007	
Võlad töövõtjatele	16 030	16 030	9
Maksuvõlad	9 895	9 895	4
Muud võlad	1 082	1 082	
Intressivõlad	1 082	1 082	
Saastetasu kohustus	6 713	6 713	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 727	91 727	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 714	52 714	
Võlad töövõtjatele	15 076	15 076	
Maksuvõlad	12 844	12 844	
Muud võlad	5 358	5 358	
Intressivõlad	1 358	1 358	
Muud viitvõlad	4 000	4 000	
Saastetasu kohustus	2 287	2 287	
Kokku võlad ja ettemaksed	88 279	88 279	

Suurimad tarnijad on AS Eesti Gaas võlgnevus 21 417 EUR, AS Eesti Energia 5801 EUR.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	6 789	5 966
Puhkusetasude kohustus	9 241	9 110
Kokku võlad töövõtjatele	16 030	15 076

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	160 000	160 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	500 158	535 498
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	500 158	535 498
Kokku müügitulu	500 158	535 498
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee kogumine, -töötlus ja varustus	58 041	53 500
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	161 024	173 041
Auru ja kuumaveevarustus	267 013	295 751
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	13 221	13 206
Vanametalli müük	859	0
Kokku müügitulu	500 158	535 498

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	374 404	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3 058
Kokku muud äritulud	374 404	3 058

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tagastatud	Tulu
Sihtfinantseerimine põhivara 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 põhivara soetamiseks	374 404	0	-374 404
Kokku sihtfinantseerimine	374 404	0	-374 404

2015. aastal sai AS Haljala Soojus põhivara soetamiseks sihtfinantseeringut kokku summas 374 404 eurot. Haljala katlamaja rekonstrueerimiseks ja osalise hakkepuidu küttele viimiseks saadi toetust 344 404 eurot, sellest 194 404 eurot KIK-It ja 150 000 eurot Haljala Vallavalitsuselt.

Haljala aleviku Võsu mnt 24 kuni 51 veetorustiku rajamiseks saadi toetust Haljala Vallavalitsuselt 30 000 eurot.

2014. aastal AS Haljala Soojus sihtfinantseeringut ei saanud.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	32 215	27 833
Energia	213 563	256 301
Elektrienergia	50 002	60 223
Kütus	163 561	196 078
Kütusekulu sõiduautole	2 835	4 293
Sidekulu	636	708
Ostutööd- ja teenused	30 326	35 057
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	279 575	324 192

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 422	2 053
Mitmesugused bürookulud	1 466	1 532
Lähetuskulud	0	183
Koolituskulud	525	592
Remondikulud	12 110	8 768
Valvekulud	354	322
Mitmesugused majanduskulud	8 088	7 177
IT-kulud, raamatupidamine, juristid	734	2 652
Auditeerimine	719	719
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 418	23 998

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	91 861	88 246
Sotsiaalmaksud	31 049	29 989
Haigusraha hüvitis	0	150
Puhkusekohustuse muutus	131	463
Kokku tööjõukulud	123 041	118 848
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5
Õhu saastetasu	2 107	1 577
Vee saastetasu	5 140	2 066
Vee erikasutustasu	3 855	3 716
Liikmemaks	150	150
Ettevõtte tulumaks	84	177
Erisoodustuskulu	194	0
Eriotstarbelise diislikütuse aktsiis	1 137	0
Aruandeaastal selgunud eelmiste perioodide kulud	0	5 407
Kokku muud ärikulud	12 667	13 098

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-3 372	-4 224
Kokku intressikulud	-3 372	-4 224

Lisa 19 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 422	2 053

Liisinguaine: Peugeot 5008

Liisinguaseme maksumus: 13808 EUR

Esimene osamakse: 1381 EUR periodiseeritakse vastavalt liisingulepingule 60 kuud.

Liisinguperiood: 06.03.2014-15.03.2019

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3	46	33	46
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	24 479	0	30 720	0

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 281	79
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	145 508
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	943	170
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	96	150 749

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Juhatusel liikmele arvestatud tasu	16 640	15 360
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 äriolukordadele. 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 2014.a ka tehingut nõukogu liikme Aare Vabamäga.

Lisa 21 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 042 002	3 884 294
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 010 501	971 074
Kokku tingimuslikud kohustused	5 052 503	4 855 368

2015 ja 2014. majandusaasta jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 20/80.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2016

Aktsiaselts Haljala Soojus (registrikood: 10247300) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MAURER	Juhatuse liige	13.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Haljala Soojus aktsionärile

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Haljala Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Haljala Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

OÜ AMC Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Roseni 13

Tallinn

16.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Haljala Soojus (registrikood: 10247300) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	16.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 855 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 135
Kokku	5 052 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 052 503
Kokku	5 052 503

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 855 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 135
Kokku	5 052 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 052 503
Kokku	5 052 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	161024	32.19%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	267013	53.39%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	58041	11.60%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	13221	2.64%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	859	0.17%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3259575
Faks	+372 3259767
Mobiiltelefon	+372 56637713
E-posti aadress	hsoojus@gmail.com