

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osaühing Elva Soojus

registrikood: 10255847

tänavatalu nimi, Kirde tn 6
maja ja korteri number:

linn: Elva linn

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61506

telefon: +372 53302310,

e-posti aadress: elvasoojus@elvasoojus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Lisa 20 Täiendav lisa	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Elva Soojus kuulub 100% Elva Vallavalitsusele ja kuulub Elva valla konsolideerimisgruppi.

Elva valla konsolideerimisgrupi konsolideeriv üksus on Elva Vallavalitsus ja hallatavad asutused ning konsolideeritud üksused on järgmised juriidilised isikud:

- Elva Varahalduse OÜ
- OÜ Elva Soojus
- SA Elva Kultuur ja Sport
- SA Elva Laste ja Perekeskus
- SA Rõngu Hooldekodu
- SA Uderma Hooldekodu
- SA Elva Teenused

Elva Soojus põhitegevuseks on soojusenergia tootmine ja müümine.

OÜ Elva Soojus 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta müügitulu oli 839 845 eurot. OÜ Elva Soojuse põhitegevuse kahjum oli 106 671 eurot, (saadud sihtfinantseerimine 35906 eurot ja maha arvatud sihtfinantseerimise amortisatsioon netomeetodil 21348 eurot), kokku majandusaasta kahjum oli 92 113 eurot. Soojusenergiat müüdi 13 902 MWh, sellele eelnenud aastal 13 304 MWh. Müük suurenas Rannu aleviku katlamaja arvelt. 2022. aasta oli võrreldes eelneva aastaga soojem ja kokkuvõttes toodang vähenes. 2022. aastal kallinesid tuntuvalt kütuste hinnad ja elektrienergia hind, eriti aasta teises pooles. Augusti kuul esitasime Konkurentsiametile uue hinnataotluse müüdava MWh hinna tõstmiseks, uue hinna saime kehtestada alles alates detsembri kuu teisest poolest, (vana hind: Elva linn - asutused 56,56 eur/MWh, elanikud 52,28 eur/MWh, Rannu piirkond 55,11 eur/MWh, uus hind: Elva linn - 84,17 eur/MWh, Rannu piirkond 99,44 eur/MWh), sellest tingituna tekkis suur kahjum põhitegevuse arvelt.

2022. aastal tegime investeeringuid põhivarasse summas 106 953 eurot. Soetasime avariigeneraatori, renoveerisime hakkepuidukatlad (torude ja tagaseina vahetus).

2020. aasta lõpus esitasime taotluse KiK-le rahastuse saamiseks, et ehitada Rannu alevikku uus hakkepuidul töötav katlamaja ja uued soojustrassid. KiK rahaldas meie taotluse ja eraldas ehituseks raha summas 591 300 eurot. Projektiga alustasime märtsis 2021, projekti raames ehitasime Rannu alevikku uue hakkepuidul töötava katlamaja ja uued soojustrassid, millega liideti katlamajaga 4 Elva vallale kuuluvat hoonet (Rannu kool, Rannu lasteaed, Rannu Rahvamaja ja Rannu Külaselts), lisaks 4 korterelamut, Rannu kauplus. 2022 aastal liitusid veel 3 tööstushoonet.

2022. aastal viisime lõpule Rannu aleviku katlamaja ehituse (asfaltplatsid ja piirdeaed). Projekti kogumaksumuseks kujunes 1 260 478 eurot ilma kb-ta, millest 2021.aastal finantseeriti 1 187 367 eurot ja 2022. aastal 73 111 eurot. KiK-i finantseering projekti oli 591 300 eurot ja ülejäänud summa 669 178 eurot, finantseeris OÜ Elva Soojuse omavahendites 169 178 eurot ja 500 000 eurot AS SEB pangalaenuka.

Juhtkonna hinnangul ei esine olulisi sündmusi või asjaolusid, mis võiksid seada kahtluse alla ettevõtte suutlikkuse tegevusega jätkata.

Finantssuhtarv	Valem	01.01.22-31.12.22	01.01.21-31.12.21
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-lühiajal.kohust.(täiseurodes)	25 860	129 794
Töökapitali suhe lühiajal.kohust.	Töökapital/lühiajal.kohust(kordades)	0,1	0,70
Lühiajal.võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/lühiajal.kohust.(kordades)	1,1	1,70
Maksevalmiduse kordaja	Raha/lühiajal.koh.(kordades)	0,07	0,37
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/varad (kordades)	0,33	0,28
Likviidsuskordaja	(Käibevara-varud)/lühiajal.kohust.(kordades)	0,68	1,48

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 029	68 075	2
Nõuded ja ettemaksed	162 489	205 875	3
Varud	111 436	40 807	5
Kokku käibevarad	293 954	314 757	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 756 376	1 726 153	6
Kokku põhivarad	1 756 376	1 726 153	
Kokku varad	2 050 330	2 040 910	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 356	42 892	8
Võlad ja ettemaksed	225 738	142 071	9
Kokku lühiajalised kohustised	268 094	184 963	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	412 474	394 072	8
Kokku pikaajalised kohustised	412 474	394 072	
Kokku kohustised	680 568	579 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 259	3 259	12
Kohustuslik reservkapital	1 246	1 246	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 457 370	860 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 113	597 024	
Kokku omakapital	1 369 762	1 461 875	
Kokku kohustised ja omakapital	2 050 330	2 040 910	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	839 845	745 818	13
Muud äritulud	38 748	555 394	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-552 049	-343 158	15
Mitmesugused tegevuskulud	-108 699	-89 457	16
Tööjõukulud	-224 855	-222 519	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-76 730	-47 630	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-83 740	598 448	
Intressitulud	14	17	
Intressikulud	-8 387	-1 441	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92 113	597 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 113	597 024	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-35 906	-555 394	11
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	21 348	2 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-106 671	44 037	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elva Soojus (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud väikeettevõtja aruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tugineva avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogumiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja avaliku sektori finantsarvestuse juhend.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit lähtudes üldjuhul Konkurentsiameti poolt välja töötatud soojuse tootmise ja jaotamise varade eeldatavatest kasulikest eluigadest: ehitised ja rajatised 30-40 aastat ning masinad ja seadmed 15-20 aastat, IT seadmed 2-3 aastat, muu põhivara 15-20 aastat.

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) tehakse vara allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga. Aruandeaasta lõpul hinnatakse mittekasutatava vara tõenäolist neto realiseerimismaksumust ja vara hinnatakse alla, kui bilansiline jääkväärtus on sellest kõrgem. Aruandeaasta lõpul hinnatakse vara järelejäänud kasutusea õigust ja tehakse vajadusel muudatused edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Aruandekohustuslane on rentnik.

Kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalise finantskohustise korrigeeritud soetusmaksumus leitakse kasutades sisemist intressimäära, sealjuures ebaolulised tehingutasud

kajastatakse perioodi kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l Elva Soojus puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist on kajastatud teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- juhatuse liige
- eelkirjeldatud isiku lähedased pereliikmed ja kõigi eespool kirjeldatud isikute valitseva või olulise mõju all olevad majandusüksused
- omanik Elva Vallavalitsus
- Elva Vallavalitsuse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud ja sihtasutused ning sidusüksus

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	92	168
Arvelduskontod	19 937	67 907
Kokku raha	20 029	68 075

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	142 607	142 607	
Ostjatelt laekumata arved	142 607	142 607	
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 629	16 629	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 280	2 280	4
Tulevaste perioodide ettemakstud kulu	973	973	
Kokku nõuded ja ettemaksed	162 489	162 489	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	119 049	119 049	
Ostjatelt laekumata arved	119 049	119 049	
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 474	48 474	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 065	13 065	4
Saamata sihtfinantseerimine	25 138	25 138	11
Tulevaste perioodide ettemakstud kulu	149	149	
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 875	205 875	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		17		9
Käibemaks		-6 363		8 581
Üksikisiku tulumaks		1 782		2 632
Sotsiaalmaks		4 600		6 086
Kohustuslik kogumispension		169		225
Töötuskindlustusmaksed		252		272
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 222		1 951
Ettemaksukonto jääk	2 280		13 065	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 280	1 679	13 065	19 756

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	111 436	40 807
Põlevkiviõli	30 149	17 751
Puiduhake	76 626	20 704
Raske kütteõli (diislikütuse baasil)	1 849	1 849
Diiselmootori kütteks	189	503
Diiselmootori traktor	1 366	0
Diiselmootori generaatorile	1 257	0
Kokku varud	111 436	40 807

Kütuste laovarude seisud:

seisuga 31.12.2021 - põlevkiviõli - 39,37 tonnikeskmise hinnaga 450 eur/tonn

hakkepuit - 2132 m3 keskmise hinnaga 9,71 eur/m3

seisuga 31.12.2022 - põlevkiviõli - 52,18 tonni keskmise hinnaga 577 eur/tonn

hakkepuit - 2742 m3 keskmise hinnaga 27,95 eur/m3

Erinevused 2021. ja 2022. aasta vahel on peamiselt tingitud kütuse hindade tõusust.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	901 957	106 957	9 233	4 900	1 023 047
Akumuleeritud kulum	-341 091	-95 329	-442		-436 862
Jääkmaksumus	560 866	11 628	8 791	4 900	586 185
Ostud ja parendused	8 014	5 129	0	1 174 454	1 187 597
Amortisatsioonikulu	-33 987	-2 902	-524	0	-37 413
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-1 949	-8 267	0	-10 216
Ümberliigitamised	774 699	404 655		-1 179 354	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	774 699	404 655		-1 179 354	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 684 670	512 197	0	0	2 196 867
Akumuleeritud kulum	-375 078	-95 636	0	0	-470 714
Jääkmaksumus	1 309 592	416 561	0	0	1 726 153
Ostud ja parendused	3 575	28 204		75 174	106 953
Amortisatsioonikulu	-54 929	-21 801			-76 730
Ümberliigitamised	73 111	2 063		-75 174	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 816 958	843 643		75 174	2 735 775
Akumuleeritud kulum	-485 609	-418 616		-75 174	-979 399
Jääkmaksumus	1 331 349	425 027		0	1 756 376

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	2 842	0
Kokku	2 842	0

Olulisemad soetused 2022.aasta jooksul:

Ehitised - summas 76 686 eurot

Masinad ja seadmed - 30 267 eurot

Müüdnud põhivara- kastiauto Ford Ranger müügikasumiga 2842 eurot.

2022.a võõrandas omanik Elva Vallavalitsus OÜ-le Elva Soojus tasuta soojusenergia tootmiseks vajalikud kasutuskõlblikud põhivarad soetusmaksumuses 362 113 eurot ja jääkväärtusega 0 eurot.

Vt tabel lisa 19

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	3 000	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	4 500	0

Üürileping nr 3300 01.09.2022. Elva Soojuse ja Telia Eesti vahel kuutasuga 250 eurot, üürile on antud 6 m2 pinda korstna kõrval ja korstna teenindusplatvormil.

Üürileping on võimalik katkestada 6 kuulise etteteatamise perioodiga.

Üürileping nr 1-09/22 01.09.2022. Leping on sõlmitud Elva Soojuse ja Tele2 Eesti AS-i vahel, mobiilside seadmete ja kaablite paigaldamiseks korstendele aadressil Kirde 6 ja Nooruse 8, kuutasuga 500 eurot. Üürileping on võimalik katkestada 6 kuulise etteteatamise perioodiga.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	4 212	7 498
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	3 941	3 735
1-5 aasta jooksul	11 065	14 224

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest on seotud Kasutusrendilepinguga nr 202156035 mis on sõlmitud 14.10.2021.a OÜ Elva Soojuse ja AS SEB Liisingu vahel. Kasutusrendileping lõpeb 15.10.2026.aastal.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen SEB AS	454 830	42 356	241 064	171 410	6 kuu euribor+1,65%	EUR	20.12.2031
Pikaajalised laenud kokku	454 830	42 356	241 064	171 410			
Laenukohustised kokku	454 830	42 356	241 064	171 410			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen SEB AS	436 964	42 892	225 442	168 630	6 kuu euribor+1,65%	EUR	20.12.2031
Pikaajalised laenud kokku	436 964	42 892	225 442	168 630			
Laenukohustised kokku	436 964	42 892	225 442	168 630			

Panga laen AS SEB pangast on saadud Rannu katlamaja ja soojustrasside ehituseks. Laenusumma on 500000 eurot millest seisuga 31.12.2021 on saadud 436964 eurot. 2022 aastal maksti välja 63036 eurot. Laenu tagatiseks on Elva Vallavalitsuse antud garantii SEB pangale.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	194 978	194 978	
Võlad töövõtjatele	29 081	29 081	
Maksuvõlad	1 679	1 679	4
Kokku võlad ja ettemaksed	225 738	225 738	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	95 571	95 571	
Võlad töövõtjatele	26 744	26 744	
Maksuvõlad	19 756	19 756	4
Kokku võlad ja ettemaksed	142 071	142 071	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 092 206	1 165 896
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	273 051	291 474
Hankelepingud	0	99 810
Võetud rendikohustused	20 359	23 683
Kokku tingimuslikud kohustised	1 385 616	1 580 863
Tingimuslikud varad		
Kik-i toetuse saamata osa	0	35 906
Saadud garantiid	59 915	19 745
Kokku tingimuslikud varad	59 915	55 651

Real "Saadud garantiid" - saadud ehitusjärgne garantii osaühingult Stroicom OÜ tähtajaga 14.10.2023 summas 19 745 eurot, ehitusjärgne garantii OÜ Kolmtex summas 40 170 eurot tähtajaga 07.05.2024.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
KiK-i abi	0	0	530 256	0	555 394	25 138		3
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	530 256	0	555 394	25 138		
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	530 256	0	555 394	25 138		
	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
KiK-i abi	25 138	0	61 044	0	35 906	0	0	3
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	25 138	0	61 044	0	35 906	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine	25 138	0	61 044	0	35 906	0	0	

Sihtfinantseerimine on saadud Euroopa Ühtekuuluvusfondist Keskkonnainvesteeringute keskuse (KiK) vahendusel, projektile "Rannu aleviku katlamaja ja soojustrasside projekteerimine ja ehitamine" Otsuse nr 2014-2020.6.02.20-0489. . Toetust saadakse kokku 591 300 eurot.

2021.a kandis KIK toetuse otse hankijale summas 522 101 eurot ning Elva Soojus OÜ pangaarvele summas 8 155 eurot. Toetuse tingimuslik nõue 31.12.2021 moodustas 35 906 eurot, vt ka lisa 10.

Eritingimused: Toetuse saajana on OÜ Elva Soojus kohustatud korraldama antud projekti raames ostetud, valminud või parendatud asja või ehitise säilimise ja kasutamise toetustootlusest ilmneval otstarbel vähemalt viie aasta jooksul alates projekti lõppemisest ning mitte andma selle omandit või valdust viie aasta jooksul nimetatud tähtajast arvates üle kolmandale isikule ilma SA Keskkonnainvesteeringute Keskus eelneva kirjaliku nõusolekuta. KIK-il on õigus nõuda toetuse saajalt juba saadud toetuse tagastamist juhul kui viie aasta jooksul projekti lõppemisest ilmnevad toetuse saaja poolsed kohustuste rikkumised.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 259	3 259
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	839 845	745 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	839 845	745 818
Kokku müügitulu	839 845	745 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu soojusenergia müügist	811 793	732 595
Elektrienergia(edasimüük)	21 375	10 504
Muu toodete ja teenuste müük	3 677	2 719
Renditulud	3 000	0
Kokku müügitulu	839 845	745 818

Vt lisa 7

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	2 842	0	6
Tulu sihtfinantseerimisest	35 906	555 394	
Kokku muud äritulud	38 748	555 394	11

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-519 886	-307 689
Rajatiste majandamiskulud	-27 813	-29 262
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-502	-1 842
Keskkonnamaksud	-3 848	-4 365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-552 049	-343 158

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-7 115	-8 665
Koolituskulud	-281	-381
Riiklikud ja kohalikud maksud	-372	-230
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	-71 418	-47 802
Info-, kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-812	-1 905
Inventaari majandamiskulud	-299	-312
Sõidukite majandamiskulud	-28 309	-29 812
Muud	-48	-332
Meditiini kulud	-45	-18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-108 699	-89 457

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-166 555	-165 524
Sotsiaalmaksud	-55 385	-54 767
Muud	-2 915	-2 228
Kokku tööjõukulud	-224 855	-222 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-8 387	-1 441
Kokku intressikulud	-8 387	-1 441

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Elva Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	9 093	41 700	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 536	6 774	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 629	48 474	3

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	230 413	1 534	0	177 519	294	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	32 390	0	0	34 002	0	0
Kokku müüdnud	262 803	1 534	0	211 521	294	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	24 075	25 349

Elva vallavalitsusega on sõlmitud tasuta hoonestusõiguse leping 13.07.2021 järgnevatele kinnistutele:

- Kirde tn 6, Elva linn, Elva vald, Tartu maakond asuv kinnistu
- Pirni, Rannu alevik, Elva vald, Tartu maakond asuv kinnistu
- Nooruse tn 8, Elva linn, Elva vald, Tartu maakond, asuv kinnistu

Hoonestusõiguse leping on seatud 12 aastaks.

Elva vallavalitsusega on sõlmitud Katlamajade teenindusleping nr. 13-16/48 22.09.2022 (Aakre, Konguta)

Elva Vallavalitsuselt tasuta saadud varad 2022, tehingu kirjeldus lisas 6.

Juhatuse liikmele makstakse lepingu lõppedes hüvitist 2 kuupalga ulatuses.

Lisa 20 Täiendav lisa

ARUANDEPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Bilansipäeva järgsete sündmustena on põhivara nimekirjast välja kantud järgmised põhivarad:

Masinad ja seadmed: soetusmaksumuses 52 565 eurot, jääkmaksumusega 0 eurot.

Inventar: soetusmaksumuses 5 760 eurot, jääkmaksumusega 0 eurot

Transpordivahendid: soetusmaksumuses 10 046 eurot, jääkmaksumusega 8 648 eurot..

Tehingud on tehtud vastavalt raamatupidamise üldeeskirja muudatusele, millega seoses tõsteti põhivara kapitaliseerimise alampiir 5 000 eurolt 10 000 eurole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2023

osaühing Elva Soojus (registrikood: 10255847) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE JÄNESSOO	Juhatuse liige	28.02.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Elva Soojus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Elva Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Monika Karniol

Vandeauditori number 272

OÜ Loodi Finantsid

Auditoorettevõtja tegevusloa number 276

Kiriku tee 16, Maaritsa küla, Kanepi vald, Põlva maakond, 63417

28.02.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Elva Soojus (registrikood: 10255847) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	28.02.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 457 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 113
Kokku	1 365 257
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 365 257
Kokku	1 365 257

OÜ Elva Soojuse juhatus teeb ettepaneku katta 2022.a. majandusaasta kahjum, summas 92 113 eurot, eelnevate perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 457 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 113
Kokku	1 365 257
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 365 257
Kokku	1 365 257

Elva vallavalitsuse korraldus nr 219. 04. aprill 2023

Katta Elva Soojus OÜ 2022.a majandusaasta kahjum summas 92 113 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	811793	96.66%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elva Linnavalitsus	75008092		3259 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7356740
Faks	+372 7356740
Mobiiltelefon	+372 53302310
E-posti aadress	elvasoojus@elvasoojus.ee