

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osaühing Elva Soojus

registrikood: 10255847

tänava/talu nimi, Kirde tn 6

maja ja korteri number:

linn: Elva linn

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61506

telefon: +372 53302310, +372 7356740

faks: +372 7356740

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Kasutusrent	14
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Elva Soojus kuulub 100% Elva Linnavalitsusele. Peale OÜ Elva Soojuse kuulub konsolideerimisgruppi veel OÜ Elva Varahaldus. OÜ Elva Soojus põhitegevuseks on soojusenergia tootmine ja müümine.

OÜ Elva Soojus 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta müügitulu oli 611 942 eurot. OÜ Elva Soojuse auditeeritud majandusaasta kasum oli 67 857 eurot, mis sisaldab Euroopa Ühtekuuluvusfondi poolt saadud toetust põhivara soetuseks, summas 48 356 eurot. Soojusenergiat müüdi 10 738 MWh, sellele eelnenud aastal 11 452 MWh.

2017. aastal tegime investeeringuid põhivarasse summas 99 682 eurot. Põhiliseks investeeringuks oli Elva Muusikakooli ja sotsiaalmaja liitmiseks soojustrassi rajamine. Selle teostamiseks saime toetust Euroopa Ühtekuuluvusfondilt summas 48 356 eurot. Toetust vahendas Keskkonnainvesteeringute keskus (KiK). Liitsime Nooruse katlamaja piirkonna soojusvõrguga 2 uut klienti. Alustasime Elva linnas Nooruse katlamaja piirkonnas elanike varustamist sooja veega, esialgu on liitunud 1 elamu.

2018. aastal on plaanis renoveerida Nooruse katlamaja hoone aknad. Teostada katlamaja kivikorstnale sisepesu, et vähendada tahma lendumist ümbritsevasse õhku. Võimalusel vahetada välja Kirde katlamaja reserv õlikatel ja katelt soojustrassiga ühendav torustik.

Plaanime lisaks olemasolevale traktor-lauplaadurile võtta kasutusrendile ka uue võimsama frontaallaaduri, millega vähendada koormust olemasolevale traktorile ja teostada laadimisteenust.

Vajalik oleks ka renoveerida Kirde tn katlamaja elektripeakilp.

OÜ Elva Soojus juhatus koosneb ühest liikmest ja talle maksti majandusaastal juhatuse töös osalemise eest 21 718 eurot juhatuse liikmetasu.

Finantssuhtarv	Valem	01.01.17-31.12.17	01.01.16-31.12.16
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-lühiajal.kohust.(täiseurodes)	220012	224777
Töökapitali suhe lühiajal.kohust.	Töökapital/lühiajal.kohust.(kordades)	2,61	1,89
Lühiajal.võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/lühiajal.kohust.(kordades)	3,61	2,89
Maksevalmiduse kordaja	Raha/lühiajal.koh.(kordades)	1,64	1,05
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/varad (kordades)	0,09	0,15
Likviidsuskordaja	(Käibevara-varud)/lühiajal.kohust.(kordades)	2,88	2,11

*töökapital = käibevara – lühiajalised kohustused (täiseurodes)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	138 155	125 238	2
Nõuded ja ettemaksed	104 411	125 017	3
Varud	61 576	93 017	5
Kokku käibevarad	304 142	343 272	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	635 443	587 896	6
Kokku põhivarad	635 443	587 896	
Kokku varad	939 585	931 168	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 073	49 691	7
Võlad ja ettemaksed	59 057	68 804	8
Kokku lühiajalised kohustised	84 130	118 495	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	25 075	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	25 075	
Kokku kohustised	84 130	143 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 259	3 259	9
Kohustuslik reservkapital	1 246	1 246	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	783 093	747 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 857	35 798	
Kokku omakapital	855 455	787 598	
Kokku kohustised ja omakapital	939 585	931 168	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	611 942	646 531	10
Muud äritulud	48 356	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-266 163	-281 715	12
Mitmesugused tegevuskulud	-64 240	-68 956	13
Tööjõukulud	-208 950	-194 447	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-52 135	-64 222	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	68 810	37 191	
Intressitulud	14	14	
Intressikulud	-640	-1 399	
Muud finantstulud ja -kulud	-327	-8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 857	35 798	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 857	35 798	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elva Soojus 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Väikeettevõtja lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalusest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi lühemal kujul.

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 laekavas 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 otsestelt 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

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otsestelt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tulenevalt põhivara kasutamiseesmärgist ja kasulikust elueast võib arvele võtta ka alla 5000 eurot maksvaid põhivarasid, need võetakse arvele kogumina või olemasoleva vara parendusena.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerumisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Varade väärtuste teste ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle rikkumise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Tulenevalt muudatusest avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis loetakse alates 31.12.2016 põhivarade arvelevõtmise alampiiriks 5000 eurot (varem 2000 eurot). Seoses piirmäära tõusuga kanti seisuga 31.12.2016 bilansist välja kõik põhivarad soetusmaksumusega alla 5000 euro.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud kohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulusid, 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 üldjuhul teenuse osutamise järel.

Tulu liitumistasudest, mis ületavad põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähendamiseks. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. OÜ Elva Soojus seotud osapoolteks on loetud:

*Elva Linnavalitsus

*OÜ Elva Soojus tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;

*Sihitasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev mõju või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või OÜ Elva Soojus sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustele.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	429	568
Arvelduskontod	137 726	124 670
Kokku raha	138 155	125 238

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	67 391	67 391	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	67 391	67 391	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	35 189	35 189	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 814	1 814	0	0	4
Ettemaksed	17	17	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 411	104 411			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	75 387	75 387	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	75 387	75 387	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	38 697	38 697	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 617	4 617	0	0	4
Ettemaksed	6 316	6 316	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 316	6 316	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 017	125 017	0	0	

Alakirjel "Ettemaksed" on 31.12.2017 seisuga kajastatud summas 17 eurot (31.12.2016 6 316 eurot) ettemaksed Saku Läte tagatisraha.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7	0	5
Käibemaks	0	13 634	0	10 903
Üksikisiku tulumaks	0	2 990	0	2 698
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 917	0	5 435
Kohustuslik kogumispension	0	235	0	218
Töötuskindlustusmaksed	0	255	0	239
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 376	0	1 603
Ettemaksukonto jääk	1 814		4 617	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 814	24 414	4 617	21 101

Vt. ka lisa 3 ja 8.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	61 576	93 017
Põlevkiviõli	15 377	14 185
Puiduhake	43 155	69 806
Raske kütteõli (diislikütuse baasil)	3 044	9 026
Diiselmüte	0	0
Kokku varud	61 576	93 017

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	767 006	111 795	1 900	880 701
Akumuleeritud kulum	-162 034	-72 308	0	-234 342
Jääkmaksumus	604 972	39 487	1 900	646 359
Ostud ja parendused	0	5 760	0	5 760
Amortisatsioonikulu	-38 338	-14 884	0	-53 222
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 212	-8 789	0	-11 001
31.12.2016				
Soetusmaksumus	764 006	92 396	1 900	858 302
Akumuleeritud kulum	-199 584	-70 822	0	-270 406
Jääkmaksumus	564 422	21 574	1 900	587 896
Ostud ja parendused	99 632	1 950	-1 900	99 682
Amortisatsioonikulu	-39 446	-12 689		-52 135
31.12.2017				
Soetusmaksumus	863 638	94 346	0	957 984
Akumuleeritud kulum	-239 030	-83 511	0	-322 541
Jääkmaksumus	624 608	10 835	0	635 443

Tulenevalt muudatusest riigi raamatupidamise üldeeskirjas loetakse alates 31.12.2016 põhivarade arvelevõtmise alampiiriks 5 000 eurot (varem 2 000 eurot). Seoses piirmäära tõusuga kanti seisuga 31.12.2016 bilansist välja kõik põhivarad soetusmaksumusega alla 5 000 euro. Selliste põhivarade jääkväärtus kajastub real Allahindlused väärtuse languse tõttu.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen (SEB pank)	25 073	25 073	0	0	6 kuu euribor + 1,45%	EUR	07.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	25 073	25 073					
Laenukohustised kokku	25 073	25 073					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen (SEB pank)	74 766	49 691	25 075	0	6 kuu euribor + 1,45%	EUR	07.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	74 766	49 691	25 075				
Laenukohustised kokku	74 766	49 691	25 075				

Omanik Elva Linn seadis märtsis 2011 OÜ Elva Soojus kasuks 7-aastase tähtajaga (31.12.2018) hoonestusõiguse kinnistule Nooruse 8 (katlamaja ja soojustrass). Hoonestusõiguse seadmise eesmärgiks oli võimaldada OÜ-l Elva Soojus ellu viia projekt "Elva Linna keskkatlamaja soojustrasside rekonstrueerimine". Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek nimetatud hoonestusõiguse alale summas 415 500 eurot.

Erikohustused:

- 1) OÜ Elva Soojus kohustub lepingu kehtivuse ajal hoidma suurema osa oma rahast AS-s SEB Pank ja tegema arveldused peamiselt AS SEB Pank teenuseid kasutades;
- 2) OÜ Elva Soojus omanik ei või lepingu perioodil müüa oma osalust tervikuna või osaliselt või muul moel oma osaluse proportsiooni muuta;
- 3) OÜ Elva Soojus ei või lepingu perioodil ilma AS SEB Pank eelneva kirjaliku nõusolekuta koormata oma olemasolevat ega tulevikus omandatavat vara pandiõiguste ja/või muude asjaõiguslike ja/või võlaõiguslike õigustega kolmandate isikute kasuks, sh. rent, üür, lease-back tehingud, v.a. AS SEB Pangale lepingu sõlmimise ajal teadaolevad.

Kõik tingimused on täidetud.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 455	16 455	
Võlad töövõtjatele	18 188	18 188	
Maksuvõlad	24 414	24 414	4
Kokku võlad ja ettemaksed	59 057	59 057	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 463	29 463	
Võlad töövõtjatele	18 240	18 240	
Maksuvõlad	21 101	21 101	4
Kokku võlad ja ettemaksed	68 804	68 804	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 259	3 259
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	611 942	646 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	611 942	646 531
Kokku müügitulu	611 942	646 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu soojusenergia müügist	592 177	630 234
Elektrienergia(edasimüük)	5 607	5 269
Muu toodete ja teenuste müük	14 158	11 028
Kokku müügitulu	611 942	646 531

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Saadud sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks (KiK)	0	48 356	0	-48 356	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	48 356	0	-48 356	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	48 356	0	-48 356	0

Sihtfinantseerimine on saadud Euroopa Ühtekuuluvusfondist Keskkonnainvesteeringute keskuse (KiK) vahendusel, projektile "Elva linna muusikakooli ja sotsiaalmaja soojustrassi ehitus" Otsuse nr 2014-2020.6.02.16-0155. Toetus kanti OÜ Elva Soojuse arveldusarvele.

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 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-239 921	-238 613
Rajatiste majandamiskulud	-19 998	-34 988
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-2 014	-4 087
Keskkonnamaksud	-4 230	-4 027
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-266 163	-281 715

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-4 990	-5 578
Uurimis- ja arengukulud	0	-2 500
Koolituskulud	-209	-586
Riiklikud ja kohalikud maksud	-28	-109
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	-33 088	-26 785
Info-,kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-1 263	-2 355
Inventaari majandamiskulud	-6 612	-6 356
Sõidukite majandamiskulud	-17 550	-23 997
Muud	-500	-690
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-64 240	-68 956

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-154 159	-145 077
Sotsiaalmaksud	-52 032	-48 937
Muud	-2 759	-433
Kokku tööjõukulud	-208 950	-194 447
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	8 836	12 969
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	0	6 300

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	680 760	626 474
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	170 190	156 619
Kokku tingimuslikud kohustised	850 950	783 093

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Elva Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	22 262	0	24 921	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 927	0	13 776	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	140 572	0	149 407
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	75 819	80	99 623

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 718	18 215

Tehingud seotud osapoolte vahel.

	2017.a	2016.a
Soojuse müük	212 579,94	247 004,70
Teenuste müük	3 812,28	2 025,44
Teenuste ost	0,00	80,00
Rent	6 300,00	6 300,00

OÜ Elva Soojus raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud kõik tehingud seotud osapooltega. Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2016. ja 2017. aastal ei olnud.

Juhatuse liikmele makstakse lepingu lõppedes hüvitist 2 kuupalga ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

osaühing Elva Soojus (registrikood: 10255847) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE JÄNESSOO	Juhatuse liige	30.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Elva Soojus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Elva Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „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 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 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 märkimisväärsel kahtlusest 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/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorteevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

30.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Elva Soojus (registrikood: 10255847) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	30.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	783 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 857
Kokku	850 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	850 950
Kokku	850 950

Elva Soojus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	783 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 857
Kokku	850 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	850 950
Kokku	850 950

Elva Vallavalitsuse korraldus nr 2-3/649 8.mai 2018.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	592177	96.77%	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