

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Eraküte

registrikood: 10419088

tänava/talu nimi, Punane 36

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 6107212

faks: +372 6107211

e-posti aadress: kersti.rumm@soojus.ee, erakyte@erakyte.ee

veebilehe aadress: www.erakyte.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 10 Tuletisinstrumendid	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Intressikulud	19
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Bilansivälised varad	20
Lisa 21 Laenude tagatised, panditud varad	20
Lisa 22 Tingimuslikud kohustused	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

AS Eraküte alustas tegevust 1998.a. AS Eraküte tegevusalaks on soojusenergia tootmine, jaotamine ja müük.

AS Eraküte tootis soojust seisuga 31.12.2015 6 kaugküttepiirkonnas - Valgas, Keilas, Haapsalus, Kärđlas, Jõgeval ning Raplas. 01.01.2015 müüs AS Eraküte tegevusaldkonna Tiskre-Hansus samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele AS Tallinna Küte.

2015.a oli rekordiliselt soe nii Eestis kui kogu maailmas, kütteperioodil ületasid kuu keskmised temperatuurid tavapäraseid tasemeid isegi 3-5 kraadi võrra. Sellest tulenevalt on vähenenud ka 2015. aasta müügiimahud. Lisaks sellele õnnestus peamiselt kütuste odavnemise tõttu langetada ka müügihinda ettevõtte kõigis võrgupiirkondades. Kõige suurem oli 2015. aastal hinnalangus Raplas, kus AS Eraküte viis lõpule puiduhakkekatlamaja rajamise ja gaasi asemel baaskütusena puiduhakke kasutamine võimaldas piirhinda langetada 26% võrra.

Tootmine

	2015	2014
Soojusenergia tootmine MWh	205 908	219 386
Soojusenergia müük MWh	173 611	187 040
Soojusvõrgu kaod MWh	31 010	30 924
Soojusvõrgu kaod %	15,1	14,1

Tulud, kulud, kasum

(tuh eurot)

	2015	2014
Müügitulu	8 382	10 088
sh soojusenergia müük	8 321	10 007
Ärikasum	1 777	1 667
Puhaskasum	1 455	1 529

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Tulu kasv	-17%	-29%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,68	1,47

Finantssuhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100;

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused;

Investeeringud

AS Eraküte investeeris 2015.a põhivarasse 2,1 miljonit eurot (2014.a 1,9 miljonit eurot).

Suurimaks investeeringugrupiks olid soojusvõrgud, mille investeeringud moodustasid 1,3 miljonit eurot (2014.a 0,6 miljonit eurot). Masinatesse ja seadmetesse investeeriti 0,8 miljonit eurot (2014.a 1,3 miljonit eurot).

2015.a suuremateks projektideks olid soojustorustike renoveerimise osas Jõgeva kaugküttevõrgu peamagistraali rekonstrueerimine maksumusega 1,2 miljonit eurot ning tootmise osas Rapla linna hakkpuidu katlamaja ehitus summas 0,75 miljonit eurot, sh Keskkonnainvesteeringute Keskuse kaasrahastus 0,56 miljonit eurot (2014.a investeeriti 1,3 miljonit eurot, sh Keskkonnainvesteeringute Keskuse kaasrahastus oli 0,33 miljonit eurot).

Personal

Seisuga 31.12.2015 töötas AS-s Eraküte 63 töötajat (31.12.2014 67 töötajat). Aruandeperioodil likvideeriti 4 ametikohta, uusi ametikohti ei loodud,

2015.a lõpetati töölepingud 6 töötajaga ning sõlmiti 2 uut töölepingut.

AS Eraküte palgakulud 2015.a olid 931 tuhat eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud (2014.a 897 tuhat eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud).

Juhatusel arvestati töötasu 88 tuhat eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud (2014.a arvestati juhatusel töötasu 83 tuhat eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud).

Töökeskond

AS Eraküte töökonnakorraldus on liidetud juhtimissüsteemiga. Ettevõttes tegutseb töökonnakoostöögrupp, mis koosneb neljast liikmest.

Töökonnakoostöuliikmeid on 3, töökonnakoostöuliikmeid 1. Kõik liikmed ja koostöuliikmed on läbinud pädevuskoolituse.

2015.a tööõnnetusi ei registreeritud (2014.a registreeriti 1 tööõnnetus).

Kvaliteedijuhtimissüsteem

AS Eraküte tegevus vastab ISO 14001 (keskkonnasüsteem) ja OHSAS 18001 (töötervishoid, töökaitse ja tööohutus) standardite nõuetele.

Keskkonnakaitse

Ettevõtte keskkonnakorraldus on liidetud juhtimissüsteemiga. AS Eraküte tegutseb kooskõlas kõikide Eesti keskkonnasõbralike normidega. Ettevõtte on väljastanud keskkonnakompleksluba, katlamajadele on väljastatud kehtivad välisõhu saastelood ja jäätmeluba.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud välispartnerite ja -kliientidega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi muutumise riski ei esine. EURIBOR'i muutusest tulenevate riskide maandamiseks on AS Eraküte emaettevõtte sõlminud AS Eraküte esindajana intressiswapi lepingu, mille seotud kulud kannab AS Eraküte.

Intressiswapi turuväärtus 31.12.2015 seisuga oli 46 tuhat eurot (31.12.2014 28 tuhat eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Eraküte jätkab panustamist energia tõhususe kasvu ning keskkonnasõbralike tehnoloogiate kasutuselevõtmisesse.

Soojusvõrkude rekonstrueerimise plaanis 2016.a investeerida 0,6 miljonit eurot ning olemasolevate tootmisvõrkude kaasajastamisse 0,2 miljonit eurot.

2016.a on võetud eesmärgiks paigaldada Keila, Haapsalu, Valga ja Kärkla kaugkütetarbijatele soojusarvestite kauglugemise süsteem.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	744	881	2
Nõuded ja ettemaksed	1 409	1 942	3
Varud	384	447	4
Kokku käibevara	2 537	3 270	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 910	11 912	6
Immateriaalne põhivara	0	1	
Kokku põhivara	12 910	11 913	
Kokku varad	15 447	15 183	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	721	641	7
Võlad ja ettemaksed	788	1 579	8, 5
Kokku lühiajalised kohustused	1 509	2 220	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 666	5 128	7
Võlad ja ettemaksed	110	28	8
Kokku pikaajalised kohustused	5 776	5 156	
Kokku kohustused	7 285	7 376	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	741	741	11
Kohustuslik reservkapital	74	74	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 892	5 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 455	1 529	
Kokku omakapital	8 162	7 807	
Kokku kohustused ja omakapital	15 447	15 183	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 382	10 088	12
Muud äritulud	567	331	9, 13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 659	-6 234	14
Mitmesugused tegevuskulud	-311	-477	15
Tööjõukulud	-1 238	-1 195	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-964	-838	6
Muud ärikulud	0	-8	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 777	1 667	
Intressikulud	-195	-102	17
Muud finantstulud ja -kulud	-11	-36	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 571	1 529	
Tulumaks	-116	0	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 455	1 529	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 777	1 667	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	964	838	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1	6
Kokku korrigeerimised	964	839	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	533	-60	
Varude muutus	63	276	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-562	565	
Laekunud intressid	7	1	
Makstud intressid	-195	-119	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-116	0	11
Kokku rahavood äritegevusest	2 471	3 169	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 293	-1 897	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	185	1	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 108	-1 896	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 259	5 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-641	-372	7
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-6 673	11
Makstud dividendid	-1 100	0	11
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-18	-15	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500	-2 060	
Kokku rahavood	-137	-787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	881	1 668	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-137	-787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	744	881	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 414	741	4 796	12 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 529	1 529
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-6 673	0	0	-6 673
Muutused reservides	0	-667	667	0
31.12.2014	741	74	6 992	7 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 455	1 455
Makstud dividendid	0	0	-1 100	-1 100
31.12.2015	741	74	7 347	8 162

Täiendav informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Eraküte on registreeritud ja tegutseb Eesti Vabariigis Tallinnas Punane tn 36. AS Eraküte peamiseks tegevusalaks on soojusenergia tootmine, jaotamine ja müük ning teenuste osutamine, mis on seotud eelnimetatud tegevusalaga. AS Eraküte osakonnad asuvad erinevates linnades üle Eesti.

AS Eraküte 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Finantsvara kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi (alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Individuaalselt hinnatakse ainult olulisi nõudeid. Kõiki ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste perioodide kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse nõuded, mille maksetähtaeg on ületanud 6 kuud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused nende väärtuse langusest), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisukorda. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil muudes ärikuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle 1 aasta. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kui põhivaraobjektile on tehtud kulutusi, mis vastavad põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva remondi ja hooldusega kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja hinnangulise jääkväärtuse põhjendatust.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Vajadusel viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul, kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Soojustrassid	10-30 aastat
Masinad ja seadmed	5-30 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat
Immateriaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja.

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras analoogselt muule bilansilisele varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse aruandeperioodi rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal on õigus finantskohustust tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangule.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline ning eraldise suurus on usaldusväärselt hinnatav.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on nii Eesti Vabariigi kui ka välisriikide valitsuste, kohalike omavalitsuste, valitsusasutuste ning kohalike ja rahvusvahelisi toetuseid jagavate organisatsioonide (sh Euroopa Liidu toetusfondid) abi, mida teostatakse ettevõtetele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama kindlaksmääratud kriteeriumidele. AS Eraküte kasutab varade sihtfinantseerimise kajastamisel bilansis ja kasumiaruandes brutomeetodit, st saadud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning amortiseeritakse tema kasuliku eluea jooksul. Saadud sihtfinantseering kajastatakse tuluna, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Soojusenergia müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt igakuiselt soojusmõõtjate näitude alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt hinnatav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Klientidelt saadavad soojusvõrguga liitumise tasud kajastatakse tuluna siis, kui puudub oluline

risk, et tasusid peab tagasi maksma.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse alates 01.01.2015 dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt (kuni 31.12.2014 kehtis tulumaksumäär 21/79). Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 11.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- 1) omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- 2) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (sh emaettevõtte teised ettevõtted);
- 3) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 4) eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontodel	744	881
Kokku raha	744	881

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 401	1 401
Ostjatelt laekumata arved	1 542	1 542
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-141	-141
Ettemaksed	8	8
Tulevaste perioodide kulud	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 409	1 409
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 937	1 937
Ostjatelt laekumata arved	2 150	2 150
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-213	-213
Ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide kulud	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 942	1 942

Aruandeperioodi tulud ebatõenäoliselt laekuvatest ja lootusetult laekuvateks tunnistatud nõuetest olid 68 tuh eurot (2014.a kulud 75 tuh eurot) (vt lisa 15).

Aruandeperioodil saadi tulu varem lootusetult laekuvateks tunnistatud nõuetest 6 tuh eurot (2014.a 3 tuh eurot) (vt lisa 13).

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	384	447
Materjal	27	28
Kütus	357	419
Kokku varud	384	447
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	4

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	169	154
Üksikisiku tulumaks	38	37
Erisoodustuse tulumaks	3	1
Sotsiaalmaks	70	63
Kohustuslik kogumispension	3	3
Töötuskindlustusmaksed	3	5
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	316	297

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast. Vt lisa 8.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014										
Soetusmaksumus	123	12 979	129	10	6 749	6 888	57	1 089	1 089	21 136
Akumuleeritud kulum	0	-4 952	-120	-9	-4 091	-4 220	-52			-9 224
Jääkmaksumus	123	8 027	9	1	2 658	2 668	5	1 089	1 089	11 912
Ostud ja parendused	0	7	7	0	10	17	0	2 123	2 123	2 147
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		7								7
Muud ostud ja parendused			7	0	10	17	0	2 123	2 123	2 140
Amortisatsioonikulu	0	-542	-12	-1	-407	-420	-2	0	0	-964
Müügid	-5	-127	0		-53	-53	0	0	0	-185
Ümberklassifitseerimised	1	1 977	63	0	1 115	1 178	15	-3 171	-3 171	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	1	1 977	63	0	1 115	1 178	15	-3 171	-3 171	0
31.12.2015										
Soetusmaksumus	119	14 659	197	9	7 711	7 917	61	41	41	22 797
Akumuleeritud kulum	0	-5 317	-130	-9	-4 388	-4 527	-43	0	0	-9 887
Jääkmaksumus	119	9 342	67	0	3 323	3 390	18	41	41	12 910

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	
Maa	5	
Ehitised	127	
Masinad ja seadmed	53	
Muud masinad ja seadmed	53	
Kokku	185	

2015.a müüs AS Eraküte tegevusvaldkonna Tiskre-Hansu võrgupiirkonnas Tallinnas müügihinnas 178 tuh eurot ning väikekatlamajade käitise Raplas müügihinnas 7 tuh eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	412	369	43		3,35% + 3 kuu euribor	EUR	25.07.2017
Laen emaettevõttelt	5 975	352	5 623		2,55% + 3 kuu euribor	EUR	17.06.2019
Pikaajalised laenud kokku	6 387	721	5 666				
Laenukohustused kokku	6 387	721	5 666				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	769	357	412		3,35% + 3 kuu euribor	EUR	25.07.2017
Laen emaettevõttelt	5 000	284	4 716		2,55% + 3 kuu euribor	EUR	17.06.2019
Pikaajalised laenud kokku	5 769	641	5 128				
Laenukohustused kokku	5 769	641	5 128				

Aruandeperioodil saadi emaettevõttelt täiendavalt laenu 1 259 tuh eurot põhivarainvesteeringute finantseerimiseks (2014.a saadi emaettevõttelt laenu 5 000 tuh eurot).

Laenude tagatiseks panditud varade kohta lisainformatsioon vt lisas 21.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	413	413	0	
Võlad töövõtjatele	12	12	0	
Maksuvõlad	316	316	0	5
Muud võlad	47	47	0	
Intressivõlad	3	3	0	
Muud viitvõlad	44	44	0	
Tuletisinstrumentid	46	0	46	10
Muud võlad	64	0	64	
Kokku võlad ja ettemaksed	898	788	110	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	917	917	0	
Võlad töövõtjatele	63	63	0	
Maksuvõlad	297	297	0	5
Muud võlad	302	302	0	
Intressivõlad	3	3	0	
Muud viitvõlad	299	299	0	
Tuletisinstrumentid	28	0	28	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 607	1 579	28	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	327	-327	0	13
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	327	-327	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	327	-327	0	

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	556	-556	0	13
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	556	-556	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	556	-556	0	

AS Eraküte sai sihtfinantseeringu korras 2014-2015 aastal toetust Keskkonnainvesteeringute Keskuselt Rapla linna keskkatlamaja üleviimiseks taastuval kütusele. Projekti kogumaksumuseks oli 1 779 tuh eurot, millest Keskkonnainvesteeringute Keskus finantseeris 883 tuh eurot.

Lisa 10 Tuletisinstrumendid

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Intressiswap	46	28
Tuletisinstrumendid kokku	46	28

Vastavalt AS Eraküte ja emaettevõtte OÜ Utilitas vahelisele lepingule on EURIBORI muutusest tulenevate riskide maandamiseks emaettevõtte sõlminud AS Eraküte esindajana intressiswapi lepingu, millega seotud kulud kannab AS Eraküte.

Vt lisa 8.

Lisa 11 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	741	741
Aktsiate arv (tk)	741 375	741 375
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Põhikirja kohaselt on minimaalne aktsiakapital 500 tuh eurot ja maksimaalne lubatud aktsiakapital 2 000 tuh eurot. 2014.a vähendati aktsionäri otsusega aktsiakapitali 6 673 tuh euro võrra. Vähendamise vabanenud vahendid tagastati emaettevõttele. Aktsiakapitali vähendamisega ei kaasnenud maksukulu, kuna kogu aktsiakapital oli eelnevalt ettevõttesse sisse makstud. Aruandeperioodil maksti dividende 1 100 tuh eurot (2014.a dividende ei makstud). Dividendide väljamaksmisega kaasnes ettevõtte tulumaksu kulu 116 tuh eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 01.01.2016 kaasneks sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 5 878 tuh eurot, millega kaasneks ettevõtte tulumaksu kulu 1 469 tuh eurot (31.12.2014.a seisuga oli jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 5 594 tuh eurot, millega kaasnenuks ettevõtte tulumaksu kulu 1 398 tuh eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 382	10 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 382	10 088
Kokku müügitulu	8 382	10 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	8 321	10 007
Liitumistasud	10	0
Ruumide ja seadmete renditulu	16	19
Muu müügitulu	35	62
Kokku müügitulu	8 382	10 088

Müügitulu vähenemine oli peamiselt tingitud kütusehindade alanemisest ning varasemaga võrreldes soojemast kütteperioodist.

Lisa 13 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1	
Tulu sihtfinantseerimisest	556	327	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	0	
Laekunud lootusetud võlad	6	3	3
Muud	1	0	
Kokku muud äritulud	567	331	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-54	-52
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12	-13
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-14	-37
Energia	-4 285	-5 897
Elektrienergia	-261	-262
Kütus	-4 024	-5 635
Transpordikulud	-45	-61
Üür ja rent	-16	-21
Remondi- ja hoolduskulud	-219	-138
Muud	-14	-15
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 659	-6 234

Kulude vähenemine oli tingitud kütusehindade alanemisest ning varasemast soojemast kütteperioodist.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-50	-52	
Koolituskulud	-4	-6	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-13	-15	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	68	-75	3
Kindlustus	-25	-18	
Õhusaastemaks	-95	-95	
Muud ostetud teenused	-156	-178	
Muud	-36	-38	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-311	-477	

Lisa 16 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	931	897
Sotsiaalmaksud	307	298
Kokku tööjõukulud	1 238	1 195
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	62	60

Lisa 17 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	157	57
Intressikulu tuletisinstrumentidelt	28	29
Intressikulu kohustistasudelt	10	16
Kokku intressikulud	195	102

Intressikulude suurenemine on tingitud täiendavate laenude saamisest emaettevõtelt (vt rahavoogude aruanne).

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Intressiswapi turuväärtuse muutus	-18	-24
Muud finantstulud - ja -kulud	7	-12
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11	-36

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Utilitas OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Utilitas Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	6 390	0	5 806
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1	184	1	195

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	106	0	1 259	641
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 680	13	0	0

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	110	0	5 000	372
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 576	11	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	88	83

Seotud osapoolteks on omanikud, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ning ettevõtte tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning ärilise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada mõju ettevõtte äriolukorrale. Samuti on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega toimuvad turutingimustel. Aruandeperioodil ei ole seotud osapoolte vahelisi nõudeid alla hinnatud ega lootusetult laekuvateks tunnistatud.

Lisa 20 Bilansivälised varad

Euroopa Liidu kasvuhoonegaaside heitkogustega kauplemise süsteemi (Euroopa parlamendi ja nõukogu direktiiv 2003/87/EÜ artikkel 10a) alusel on AS Eraküte käitistele (Valga keskkatlamaja, Haapsalu katlamaja, Keila katlamaja) kauplemise perioodiks 2013-2020 eraldatud tasuta kasvuhoonegaaside heitkoguste ühikuid soojusenergia tootmiseks kokku 144 071 tonni. 2015. aastaks oli tasuta kasvuhoonegaaside heitkoguse ühikuid eraldatud 21 855 tonni (2014. aastaks 24 673 tonni).

2015.a oli AS Eraküte tegelik tagastamisele kuuluv CO2 emissioon 5 443 tonni (2014.a 7 535 tonni).

Seisuga 31.12.2015 oli kasutamata saastekvootide kogus 96 628 tonni, millest ei ole maha arvatud 2015.a kasutatud kogust, mis vastavalt regulatsioonile võetakse maha aprillis 2016. Kasutamata kvoodi hinnanguline turuväärtus on 794 tuhat eurot (31.12.2014 82 308 tonni hinnangulise turuväärtusega 574,5 tuhat eurot).

Juhtkonna hinnangul on seisuga 31.12.2015 ettevõttele kuuluv kasvuhoonegaaside heitkoguse maht piisav ettevõtte vajaduste katmiseks ning puudub vajadus eraldise moodustamiseks.

Lisa 21 Laenude tagatised, panditud varad

AS Eraküte on kontserni liikmena andnud kontserni kõigi kohustuste katteks pankade ees järgnevad tagatised:

- kommertsant ettevõtte vallasvarale 3 000 tuhat eurot (varad, mis võivad klassifitseeruda kui vallasvarad, on ostjatelt laekumata arved (vt lisa 3), varud (vt lisa 4) ja materiaalne põhivara (välja arvatud maa ja ehitised) (vt lisa 6));
- hüpoteek kinnistutele summas 10 000 tuhat eurot;
- täisgarantii (summa on garantiilepingus piiritlemata ja sõltub emaettevõtte OÜ Utilitas konsolideerimisgrupi laenukohustuse kogusummast).

Lisa 22 Tingimuslikud kohustused

Vastavalt Haapsalu linna ja AS Eraküte vahel sõlmitud AS Haapsalu Soojus aktsiate ostu-müügi lepingule 22.09.2000 on AS Eraküte kohustatud tagama AS Haapsalu Soojus majandustegevuse jätkumise energia- ja jaotusvõrgu ettevõtjana Haapsalu linnas vähemalt järgneva 20 aasta

jooksul aktsiate omandamisest arvates.

Vastavalt Valga linna ja AS Eraküte vahel sõlmitud AS Valga Soojus aktsiate ostu-müügi lepingule 02.10.2000 on AS Eraküte kohustatud tagama AS Valga Soojus majandustegevuse jätkumise energia- ja jaotusvõrgu ettevõtjana Valga linnas vähemalt järgneva 20 aasta jooksul aktsiate omandamisest arvates.

Vastavalt Asjaõigusseaduse rakendamise seaduse §-le 15 (4) on AS Eraküte kohustatud alates 2004.a sügisest tasuma omanikele, kelle kinnistuid läbib kaugküttevõrk, kompensatsiooni. 2015.a maksti tehnovõrkude talumistasu 0,04 tuh eurot (2014.a 0,05 tuh eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2016

AS Eraküte (registrikood: 10419088) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK TRUMSI	Juhatuse liige	08.04.2016
PRIIDU NÕMM	Juhatuse liige	08.04.2016
AULIS MEITUS	Juhatuse liige	08.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Eraküte aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Eraküte (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ago Vilu

Vandeaudiitor, litsents nr 325

Oksana Popova

Vandeaudiitor, litsents nr 633

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

8. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Eraküte (registrikood: 10419088) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	08.04.2016
OKSANA POPOVA	Vandeaudiitor	08.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 455
Kokku	7 347

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 455
Kokku	7 347
Jaotamine	
Dividendideks	600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 747
Kokku	7 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	8320872	99.27%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6107212
Faks	+372 6107211
E-posti aadress	kersti.rumm@soojus.ee
E-posti aadress	erakyte@erakyte.ee
Veebilehe aadress	www.erakyte.ee