

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Lihula Soojus

registrikood: 10539467

postiaadress: Pärnu maakond, Lääneranna vald, Lihula linn,
Aia tn 16

postisihthnumber: 90302

telefon: +372 5159372, +372 4778730

e-posti aadress: lihulasoojus@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditiitori aruanne	12

Tegevusaruanne 2023 a.

OÜ Lihula Soojus põhitegevuseks on soojusenergia tootmine ja müük, ning nende seadmete hooldus ja remont. Jõudumööda investeerida trassikadude vähendamisse. Täna on kõik investeeringud pandud pausile, kuna omaosaluse rahastamine pole võimalik.

Soojusenergia müük on küll kasvanud 4% võrreldes 2022 aastaga, seda võimaldasid meile, uued liitujad. Käive on suurenenud 15% võrra 230119.- euron, mille põhjustas meile, müügihinna tõus, aga seda mõjutab juba sisendhindade jätkuv kasv.

Samuti on jätkuv tõus, ka teistele teenustele ja palgasurve töötajatele. Sellega on müügihinna tõusu taotlused edaspidiseks, juba prognoositavad, aga selle kinnitamine, kuulub konkurentsiameti pädevusse.

Täna on selge, et kogu meie majandustegevus toimib konkurentsiameti reeglite kohaselt ja sellega on meil käed seotud, kuni laenukohustuste lõpuni.

Kuna meie geograafilises vööndis, tuleb jätkuvalt hooneid kütta, siis peame enda põhitegevusega jätkama, ka edaspidi

Lihula Soojuse OÜ töötajate arv 2023 on 4 töötajat.

Tööjõukulu 2023 a, 67377 EUR, mis oli suurem eelmisest aastast.

Lihula Soojus OÜ on edaspidi jätkusuutlik.

Mõned likviidsuse näitajad.

Maksevõime üldine tase/

Käibevara 62 950 EUR / lühiajalised kohustused 74 306 UR võrdub 0,81

Kiireloomuliste maksete tase, Käibevara 62 950 e tootmisvarud 10 735 e Lühiajalised koh. 0,70

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 976	5 233	
Nõuded ja ettemaksed	47 239	43 805	
Nõuded ostjate vastu	47 221	43 744	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	61	
Kokku varud	10 735	8 153	
Tooraine ja materjal	10 735	8 153	
Kokku käibevarad	62 950	57 191	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	759 389	781 374	2
Kokku põhivarad	759 389	781 374	
Kokku varad	822 339	838 565	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 600	35 600	3
Võlad ja ettemaksed	46 706	34 815	
Võlad tarnijatele	32 351	16 898	
Võlad töövõtjatele	5 581	5 355	
Maksuvõlad	6 076	9 480	
Muud võlad	2 698	2 704	
Muud saadud ettemaksed	0	378	
Kokku lühiajalised kohustised	74 306	70 415	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 228	44 828	3
Kokku pikaajalised kohustised	17 228	44 828	
Kokku kohustised	91 534	115 243	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	58 244	58 244	4
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Muud reservid	36 888	36 888	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626 912	616 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 483	10 585	
Kokku omakapital	730 805	723 322	
Kokku kohustised ja omakapital	822 339	838 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	229 404	194 366	
Muud äritulud	716	575	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 041	-64 369	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 121	-30 360	
Tööjõukulud	-67 377	-60 787	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 985	-24 133	2
Muud ärikulud	-2 079	-1 972	
Ärikasum (kahjum)	10 517	13 320	
Intressikulud	-3 009	-2 398	
Muud finantstulud ja -kulud	-25	-337	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 483	10 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 483	10 585	1

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LIHULA SOOJUS 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardil. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Lähtutakse ka avaliku sektori finantsaruandluses ja aruandluse juhendis.

OÜ LIHULA SOOJUS kasutab tulemiaruaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO'des.

Lihula Soojus OÜ 2023 a. Kasumiaruandes majandustegevuse kasum summas 7 483 €

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt.

Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalikuse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõik muud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse arveldusperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevatesse asukohta ja seisundisse.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimis-maksumuses, olenevalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivara loetakse ettevõttes enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 EUR. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 eurot kajastatakse ostmisel 100% -liselt kuludesse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumulieeritud

kulum.

Materjaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast ja kasutatakse järgmisi amortisatsioonnorme:

Hooned ja rajatised 2-2,5%

Masinad ja seadmed 8-20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000

Finantskohustised

Lühiajalised kohustised kajastatakse bilansis 12 kuud ja maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasi kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades intressimäära.

Sihtfinantseerimine

Peame põhivarade sihtfinantseerimise analüütilist arvestust.

Sihtotstarbelised tasud kajastatakse tuluna perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille katteks tasud on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu soojuse müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

OÜ Lihula Soojus aastaaruande koostamisel on seotud osapooliks Lääneranna Vallavalitsus 100% osaväärtusega ja loetakse kontrolli all olevaks.

Puhkusetasu reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustise tekkimise perioodil, s.t. siis kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludena ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustisena.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 930	1 023 580	526 764	1 552 274
Akumuleeritud kulum		-222 240	-524 527	-746 767
Jääkmaksumus	1 930	801 340	2 237	805 507
Amortisatsioonikulu		-21 896	-2 237	-24 133
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 930	1 023 580	526 764	1 552 274
Akumuleeritud kulum		-244 136	-526 764	-770 900
Jääkmaksumus	1 930	779 444	0	781 374
Amortisatsioonikulu		-21 985		-21 985
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 930	1 023 580	526 764	1 552 274
Akumuleeritud kulum		-266 121	-526 764	-792 885
Jääkmaksumus	1 930	757 459	0	759 389

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Maa	1 930	1 930
Ehitised	757 459	779 444
Kokku	759 389	781 374

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Juhatus Liige Tõnu Teesaar							
Pikaajalised võlakirjad							
SEB Pank Investeering	44 828	27 600	17 228		4,591	EUR	15.05.2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	44 828	27 600	17 228				
Laenukohustised kokku	44 828	27 600	17 228				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juhatus liige Tõnu Teesaar	8 000	8 000				Euro	14.02.2023
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000					
Pikaajalised võlakirjad							
SEB Pank Investeering laen	72 428	27 600	44 828		4,5910	EUR	15.05.2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	72 428	27 600	44 828				
Laenukohustised kokku	80 428	35 600	44 828				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	1 930	1 930
Ehitised	787 493	787 493
Kokku	789 423	789 423

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	507 516	501 530
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	126 880	125 382
Kokku tingimuslikud kohustised	634 396	626 912

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	58 244	58 244
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	50 449	45 541
Sotsiaalmaksud	16 928	15 246
Kokku tööjõukulud	67 377	60 787
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	23 946	23 586
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174	163
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 120	23 749

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	113 869	95 700
Sidusettevõtjad	969	676
Kokku müüdnud	114 838	96 376

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	16 200	14 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Osaühing Lihula Soojus (registrikood: 10539467) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TEESAAR	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Lihula Soojus osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühingu Lihula Soojus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühingu Lihula Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

17.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Lihula Soojus (registrikood: 10539467) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	17.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 483
Kokku	634 395
Katmine	
Kokku	634 395

Lääneranna Vallavalitsuse korraldus nr.286 19.06.2024 a.
Lisada 2023 a.majandustegevuse kasum 7483.-€, eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	229404	100.00%	Jah