

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: aktsiaselts Suure-Jaani Haldus

registrikood: 11351613

tänavanimi, maja number: Lai tn 18

küla: Lõhavere küla

vald: Suure-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71502

telefon: +372 507 2056, +372 437 2054

e-posti aadress: haldus@suure-jaani.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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Muud võlad	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 16 Aktsiakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Intressikulud	21
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Suure-Jaani Haldus moodustati 31.12.2006.a. OÜ Suure-Jaani Hoolduse ja OÜ Olustvere Soojuse baasil. 2009.a. ostis ettevõtte OÜ Suure-Jaani Sume. Aktsiaselts Suure-Jaani Haldus ja Osühing Suure-Jaani Sume ühinesid 01.oktoobril 2009.a.

Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele üheksas tegevusaasta.

Põhitegevuseks oli lõppenud majandusaastal soojusenergia tootmine ja müük ning vee- ja kanalisatsiooni teenuste osutamine, mis moodustasid kogu müügitulust vastavalt 59,21 % ja 24,64 %. Kõrvaltegevusaladena tegeldi kinnisvara haldamisega, haljastuse, kalmistute, tänavate ja tänavavalgustuse, bussijaamade hooldamise ning prügimajanduse korraldamisega. 2015.a. moodustas ettevõtte müügitulu 579 556 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	579 556	690 874
Brutokasumi määr %	-26,27	27,35
Puhasrentaablus %	-28,61	25,48
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,97	0,97
ROA %	-1,82	1,87
ROE %	-2,03	2,11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Brutokasumi määr (%) = $\frac{\text{ärikasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$
- * Puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$
- * Lühiajaliste kohustuste kordaja (kordades) = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised}}$

kohustused

- * ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \cdot 100$
- * ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$

Aruandeaastal ei tehtud arengu ega uurimisväljaminekuid.

Juhatus on ühe liikmeline ja nõukogu kolme liikmeline.

Juhatus ja nõukogu liikmetele maksti aruandeperioodil töötasu 19 952 eurot. Juhataja ja nõukogu liikmete tasudelt arvestati sotsiaalmaksu 6 584 eurot. AS Suure-Jaani Haldus töötajate keskmine arv majandusaastal oli 13. Töötajatele makstud töötasude üldsumma aruandeaastal oli 98 937 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks summas 33 644 eurot.

2014.a. alustati Sürgavere katlamaja renoveerimist. Renoveerimist alustas OÜ Wetorex. Kahjuks OÜ Wetorex läks pankrotti ja katlamaja renoveerimise lõpetas OÜ Amcom Ehitus.

Sürgavere katlamaja renoveerimise maksumuseks kujunes 442 127 eurot.

Sürgavere katlamaja rekonstrueerimist toetas Keskkonnainvesteeringute Keskus 207 794 euroga.

Ettevõtte võttis Danske Pangast Sürgavere katlamaja rekonstrueerimiseks 276 330 eurot laenu tagasimakse tähtajaga 10 aastat.

Ettevõttele laekub tulu hooajaliselt, sest 59,21 % müügitulust moodustab müüdud soojusenergia. Suveperioodil sooja ei toodeta.

Suure-Jaani katlamaja on töötanud ühe kütteperioodi hakkpuidul. Kuna hakkpuit on põlevkiviõlist odavam, siis oli võimalik tarbija jaoks

müüdava soojusenergia hinda langetada 8,6 %. Oluliselt on vähenenud õhku paisatava CO₂ kogus(vähenemine kolm korda).

Valuutakursi muutuse riski hindame madalaks, kuna arveldamine toimub eurodes. Ettevõtte laenukohustustega kaasnevad intressimäärad on seotud EURIBOR-iga, mille muutus võib avaldada olulist mõju ettevõtte finatstulemile tulevikus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	110 225	83 232	2
Nõuded ja ettemaksed	100 593	157 508	3,4,6
Varud	10 295	16 891	5
Kokku käibevara	221 113	257 631	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	22 560	24 033	7
Materiaalne põhivara	8 870 473	9 135 830	8
Kokku põhivara	8 893 033	9 159 863	
Kokku varad	9 114 146	9 417 494	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	98 047	106 490	10
Võlad ja ettemaksed	128 959	160 150	6,11,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	227 006	266 640	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	702 777	800 708	10
Kokku pikaajalised kohustused	702 777	800 708	
Kokku kohustused	929 783	1 067 348	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	150 759	150 759	16
Ülekurss	15 339	15 339	
Kohustuslik reservkapital	2 557 984	2 557 984	
Muud reservid	361 691	361 691	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 264 373	5 088 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-165 783	176 052	
Kokku omakapital	8 184 363	8 350 146	
Kokku kohustused ja omakapital	9 114 146	9 417 494	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	579 556	690 874	17
Muud äritulud	231 563	550 402	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-351 290	-472 668	19
Mitmesugused tegevuskulud	-76 539	-66 824	20
Tööjõukulud	-159 117	-143 311	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-376 404	-369 523	7,8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-152 231	188 950	
Intressikulud	-13 562	-12 901	22
Muud finantstulud ja -kulud	10	3	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-165 783	176 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-165 783	176 052	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-152 231	188 950	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	376 404	369 523	7,8
Muud korrigeerimised	-77 817	-386 179	15
Kokku korrigeerimised	298 587	-16 656	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	56 915	-50 815	3,4,6
Varude muutus	6 596	-6 063	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 189	-7 468	11
Makstud intressid	-13 562	-12 901	22
Kokku rahavood äritegevusest	220 494	95 047	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-105 170	-439 693	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 032	0	8
Laekunud intressid	10	3	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 128	-439 690	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	534 330	10
Saadud laenude tagasimaksed	-106 373	-113 430	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-106 373	420 900	
Kokku rahavood	26 993	76 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 232	6 975	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 993	76 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 225	83 232	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	132 489	15 339	13 249	361 691	7 541 580	8 064 348
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			2 542 845		-2 542 845	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	132 489	15 339	2 556 094	361 691	4 998 735	8 064 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)					176 052	176 052
Emiteeritud aktiakapital	20 160					20 160
Muud muutused omakapitalis	-1 890		1 890		89 586	89 586
31.12.2014	150 759	15 339	2 557 984	361 691	5 264 373	8 350 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-165 783	-165 783
31.12.2015	150 759	15 339	2 557 984	361 691	5 098 590	8 184 363

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Suure-Jaani Haldus raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2015.

AS Suure-Jaani Haldus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutatakse RTJ2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi nr.1.

Ettevõtte on riigiraamatupidamiskohuslane. Raamatupidamise töö on korraldatud vastavalt Riigi raamatupidamise üldeeskirjale.

Arvestuspõhimõtteid ei ole võrreldes eelneva perioodiga muudetud, v.a. sihtfinantseerimise kohustuste kajastamine alates 01.01.2012.

Riigi raamatupidamise üldeeskirja muutmise klassifitseeriti ümber sihtfinantseerimise kohustused kontoklassist 257 kontole 298001.

2013 aasta lõpul klassifitseeriti sihtfinantseerimise kohustused kontolt 298001 ümber kontole 290081 (muudatus on kajastatud Omakapitali muutuste aruande real "Arvestuspõhimõtete muutuste mõju".

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud kohustused hinnatakse bilansipäeval eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Võimaluse korral hinnatakse iga nõude laekumise tõenäosust eraldi. Juhul kui see ei ole otstarbekas, kasutatakse nõuete hindamisel ligikaudset meetodit, mis tugineb varasemate perioodide kogemusele. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii bilansipäevaks teadaolevaid kui ka bilansipäeva järgseid kuni aruande koostamiseni selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõude laekumise tõenäosust. Nõuete hindamiseks ligikaudsel meetodil hinnatakse nõudeid, mille maksetähtaeg on ületatud:

1) 90-180 päeva võrra, alla 50 % ulatuses;

2) üle 180 päeva võrra, alla 100 % ulatuses.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmine ei ole võimalik või ei ole majanduslikult otstarbekas, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja. Lootusetu nõude laekumise korral vähendatakse aruandeperioodil, millal nõue laekus, kulusid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on inventeeritud bilansipäeva seisuga.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kinnisvarainvesteeringu kasulik eluiga on 20 aastat. Amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Kinnisvarainvesteeringut ei hinnata õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud korterelamut Lõhaveri külas ei ole ettevõtte juhatuse seisukoha kohaselt võimalik mõistliku kulu ja pingutusega hinnata. Objekt asub külas, kus aktiivne turg puudub, sellest tingituna on usaldusväärse õiglase väärtuse leidmine keeruline. Mida madalam on õiglase väärtuse hinnangu usaldusväärsus, seda väiksem on sellest informatsioonist saadav kasu aruande lugejale ja seda vähem on hindamiseks tehtud kulu ja pingutus õigustatud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50 aastat
Rajatised	10-40 aastat
Masinaid ja seadmed	5-10 aastat
Muu vara	2 - 10 aastat

Rendid

Renditehingud on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendi tingimusel väljarenditud hooned kajastuvad bilansis tavakorras, analoogselt materiaalse põhivaraga.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise põhivara soetamise muudatus on seotud 2012.a. algusest jõustunud varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtte muutusega. Kui varem kajastasid äriühingud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks kohustusena ning amortiseerisid tuludesse varade amortisatsiooniperioodi jooksul, siis alates 2012. aastast kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna põhivara soetamise momendil, loobudes tulude ja kulude vastavuse printsibist.

Vastav arvestuspõhimõtte tuleneb SME IFRS-ist ja tugineb asjaolul, et sihtfinantseerimine, mille saamise tingimused on täidetud, ei vasta enam kohustuste definitsioonile, mistõttu tulu tekib varem kulude tekkimise perioodist.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01.jaanuar 2015) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Suure-Jaani Haldus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*ettevõtte omanikke (emettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)

*teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*tegev-ja kõrgemat juhtkonda;

*eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS Suure-Jaani Haldus emettevõtja on Suure-Jaani Vallavalitsus ja samasse konsolideerimisgruppi kuulub Lõhavere Ravi-ja Hooldekeskus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	407	916
SEB Pank	18 040	10 817
Swedbank	91 041	13 015
Danske Bank	737	58 484
Kokku raha	110 225	83 232

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	99 794	99 794	4
Ostjatelt laekumata arved	130 896	130 896	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 102	-31 102	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	799	799	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 593	100 593	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	119 932	119 932	4
Ostjatelt laekumata arved	156 319	156 319	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36 387	-36 387	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 387	8 387	6
Nõuded toetuste eest	29 189	29 189	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 508	157 508	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	130 896	156 319	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 102	-36 387	
Kokku nõuded ostjate vastu	99 794	119 932	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-36 387	-38 569	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	13 386	4 881	20
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-8 142	-6 011	20
Lootusetuks tunnistatud nõuded	41	3 312	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-31 102	-36 387	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	10 295	16 891
Kokku varud	10 295	16 891

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 801		1 090
Üksikisiku tulumaks		1 435		1 503
Sotsiaalmaks		3 096		3 044
Kohustuslik kogumispension		102		101
Töötuskindlustusmaksed		158		185
Ettemaksukonto jääk	799		8 387	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	799	12 592	8 387	5 923

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	29 947	29 947
Akumuleeritud kulum	-4 441	-4 441
Jääkmaksumus	25 506	25 506
Amortisatsioonikulu	-1 473	-1 473
31.12.2014		
Soetusmaksumus	29 947	29 947
Akumuleeritud kulum	-5 914	-5 914
Jääkmaksumus	24 033	24 033
Amortisatsioonikulu	-1 473	-1 473
31.12.2015		
Soetusmaksumus	29 947	29 947
Akumuleeritud kulum	-7 387	-7 387
Jääkmaksumus	22 560	22 560

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 625	8 498
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 113	2 681

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	8 513	7 410 847	2 071 937	126 454	29 736	29 736	9 647 487
Akumuleeritud kulum		-787 526	-210 606	-104 106			-1 102 238
Jääkmaksumus	8 513	6 623 321	1 861 331	22 348	29 736	29 736	8 545 249
Ostud ja parendused	271		101 800		766 974	766 974	869 045
Amortisatsioonikulu		-201 682	-144 309	-13 750			-359 741
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-8 309	-8 309	-8 309
Ümberklassifitseerimised		233 725	191 400		-425 125	-425 125	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		233 725	191 400		-425 125	-425 125	0
Muud muutused	-4 142	93 728					89 586
31.12.2014							
Soetusmaksumus	4 642	7 626 069	2 362 491	126 454	363 276	363 276	10 482 932
Akumuleeritud kulum		-876 977	-352 269	-117 856			-1 347 102
Jääkmaksumus	4 642	6 749 092	2 010 222	8 598	363 276	363 276	9 135 830
Ostud ja parendused			6 073		121 534	121 534	127 607
Amortisatsioonikulu		-207 892	-158 441	-8 598			-374 931
Müügid					-18 032	-18 032	-18 032
Ümberklassifitseerimised		271 031	186 798		-457 829	-457 829	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		271 031	186 798		-457 829	-457 829	0
Muud muutused					-1	-1	-1
31.12.2015							
Soetusmaksumus	4 642	7 897 100	2 532 141	0	8 948	8 948	10 442 831
Akumuleeritud kulum		-1 084 869	-487 489	0	0		-1 572 358
Jääkmaksumus	4 642	6 812 231	2 044 652	0	8 948	8 948	8 870 473

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	18 032	0
Lõpetamata projektid	18 032	0
Kokku	18 032	0

Aruande perioodil kanti bilansist välja amortiseerunud põhivarad summas 149 675 €:

sh. masinad ja seadmed soetusmaksumusega 23 221 - jääkväärtus 0

muu põhivara soetusmaksumusega 126 454 - jääkväärtus 0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	15 345	86 144
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 749 127	1 822 033
Kokku	1 749 127	1 822 033

Rendile antud hoonete jääkväärtus on 1 749 127 €.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	100 583	14 200	71 000	15 383	2,66	euro	20.01.2023
Swedbank	207 831	30 414	152 070	25 347	1,70	euro	20.10.2022
Danske Bank	232 200	25 800	129 000	77 400	1,09	euro	20.12.2024
Danske Bank	260 210	27 633	138 120	94 457	1,04	euro	25.05.2025
Pikaajalised laenud kokku	800 824	98 047	490 190	212 587			
Laenukohustused kokku	800 824	98 047	490 190	212 587			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Suure-Jaani VV	19 840	19 840			8	euro	30.06.2015
Lühiajalised laenud kokku	19 840	19 840					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	114 783	14 200	71 000	29 583	2,37	euro	20.01.2023
Swedbank	238 245	30 414	152 070	55 761	1,86	euro	20.10.2022
Danske Bank	258 000	25 800	129 000	103 200	1,48	euro	20.12.2024
Danske Bank	276 330	16 236	138 120	121 974	1,43	euro	25.05.2025
Pikaajalised laenud kokku	887 358	86 650	490 190	310 518			
Laenukohustused kokku	907 198	106 490	490 190	310 518			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 050	33 050	
Võlad töövõtjatele	16 312	16 312	12
Maksuvõlad	12 592	12 592	6
Muud võlad	19 106	19 106	13
Muud viitvõlad	19 106	19 106	
Saadud ettemaksed	47 899	47 899	
Muud saadud ettemaksed	47 899	47 899	
Kokku võlad ja ettemaksed	128 959	128 959	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	101 183	101 183	
Võlad töövõtjatele	16 051	16 051	12
Maksuvõlad	5 923	5 923	6
Muud võlad	8 718	8 718	13
Muud viitvõlad	8 718	8 718	
Saadud ettemaksed	28 275	28 275	
Muud saadud ettemaksed	28 275	28 275	
Kokku võlad ja ettemaksed	160 150	160 150	

Saadud ettemaksud 2015 .a. kokku 47 899
sh. ostjate ettemaksud 1 089
toodete ja teenuste eest 46 810

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
töötasu võlgnevus	7 532	6 667
puhkusetasude kohustus	4 140	5 276
deklareerimata maksud	4 640	4 108
Kokku võlad töövõtjatele	16 312	16 051

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	19 106	19 106
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	19 106	19 106
Kokku muud võlad	19 106	19 106
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	8 718	8 718
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	8 718	8 718
Kokku muud võlad	8 718	8 718

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 078 872	4 211 498
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 019 718	1 052 875
Kokku tingimuslikud kohustused	5 098 590	5 264 373

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

2015.aasta jooksul ei toimunud AS Suure-Jaani Halduses maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Suure-Jaani VV					
Keskkonnainvesteeringute Keskus		356 990	-386 179	-29 189	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		356 990	-386 179	-29 189	18
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Suure-Jaani VV		157 276	-157 276		
Võhma LV		2 178	-2 178		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		159 454	-159 454		18
Kokku sihtfinantseerimine		516 444	-545 633	-29 189	
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Suure-Jaani Vallavalitsus		12 438	-12 438		
Keskkonnainvesteeringute Keskus	-29 189	94 568	-65 379	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-29 189	107 006	-77 817	0	18
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Suure-Jaani Vallavalitsus		152 700	-152 700		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		152 700	-152 700		18
Kokku sihtfinantseerimine	-29 189	259 706	-230 517	0	

Ettevõtte ei ole sihtfinantseerimisega seonduvaid tingimuslikke kohustusi.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	150 759	150 759
Aktsiate arv (tk)	2 393	2 393
Aktsiate nimiväärtus	63	63

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	579 556	690 874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	579 556	690 874
Kokku müügitulu	579 556	690 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	343 162	396 202
veekogumine töötlus ja varustus	72 215	58 606
kinnisvara ja elamukommunaali haldamine	93 599	168 686
kanalisatsiooni ja heitvee käitlus	70 580	67 380
Kokku müügitulu	579 556	690 874

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Saadud KOV tegevuskuludeks	152 700	159 454	15
KIK saadud põhivara soetuseks	65 379	386 179	15
Suure-Jaani vald põhivara soetuseks	12 438	0	15
Muud	1 046	4 769	
Kokku muud äritulud	231 563	550 402	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	143 695	237 583
Energia	99 584	108 345
Elektrienergia	99 584	108 345
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	54 186	32 315
Muud	53 825	94 425
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	351 290	472 668

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	6 455	8 499	
Koolituskulud	263	62	
Riiklikud ja kohalikud maksud	61 705	36 663	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-5 244	1 130	4
Tagastamisele mittekuuluv käibemaks	13 360	20 470	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 539	66 824	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	118 889	107 132
Sotsiaalmaksud	40 228	36 179
Kokku tööjõukulud	159 117	143 311
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-13 562	-12 901
Kokku intressikulud	-13 562	-12 901

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
muud finants.tulud -ja kulud	10	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10	3

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Suure-Jaani Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	27 225	33	39 767	19 899
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	285	55	276	67

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	3 951	184 271	19 840
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	630	2 790	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 467	265 233	20 160
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	667	32 271	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	19 952	18 258
isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	1 883	2 218

Emaettevõtte laenu intressi määraks oli 8%.

Emaettevõtte

ostud - 3 951 teenused

müügid - 17 190 teenused, 167 081 kaubad (soojusenergia, vesi ja kanal)

Emaettevõtte on andnud laenugarantii järgmistele laenudele:

Danske Bank laenuleping nr. KL-010814SU

Danske Bank laenuleping nr. KL-200114SU

Swedbanga laenuleping nr. 12-034719-JI

Swedbanga laenuleping nr. 12-070817-JI

Juhatuse liikmele makstakse lepingu lõpetamise korral hüvitist kolme kuupalga ulatuses.

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2016

aktsiaselts Suure-Jaani Haldus (registrikood: 11351613) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KRUUSE	Juhatuse liige	15.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Suure-Jaani Haldus üldkoosolekule

Oleme auditeerinud aktsiaselts Suure-Jaani Haldus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Suure-Jaani Haldus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Infora OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, 71013 Viljandi

15.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Suure-Jaani Haldus (registrikood: 11351613) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	15.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 264 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-165 783
Kokku	5 098 590
Jaotamine	
Kokku	5 098 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	343162	59.21%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	93599	16.15%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	72215	12.46%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	70580	12.18%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4372054
Mobiiltelefon	+372 5072056
E-posti aadress	haldus@suure-jaani.ee