

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Pelletiküte AS

registrikood: 11420082

tänava/talu nimi, Humala tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10617

telefon: +372 6699878, +372 6699870

faks: +372 6620153, +372 6699871

e-posti aadress: info@pellet.ee, info@graanulinvest.com

veebilehe aadress: www.pellet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 14 Turustuskulud	15
Lisa 15 Üldhalduskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS Pelletiküte on 2008 tegevust alustanud taastuvenergiaettevõtte, mis kuulub Euroopa suurima puidugraanulitootja AS Graanul Invest gruppi.

Ettevõtte peamised tegevusalad on:

- puidugraanulite ehk pelletite jae- ja hulgimüük Eesti turul
- soojamüügi ja kütelahenduste haldamine

Pelletikütte tegevus oli aruandeaastal oluliselt mõjutatud nii üldisest kütuseturu madalseisust kui ka järjekordsest soojapoolsest küttehooajast. Alternatiivsete kütuste hinnalangus algas 2015. aastal ja süvenes ka 2016. aasta jooksul. Nii maagaasi, kütteõli kui ka elektrienergia hinnad olid madalamad viimaste aastate keskmisest. Kuigi ka puidugraanulite hind on mõnevõrra langenud, on teiste kütuste hinnalangus olnud sügavam ning pelletikütte kui küttealiigi konkurentsivõime oli 2016. aastal nõrk.

Ettevõtte müügikäive võrreldes eelmise aastaga vähenes 8% võrra. Samas suurusjärgus vähenesid ka müüdud kaupade ja teenuste kulud, mille tulemusel oli ettevõtte brutokasum ligikaudu sama kui aasta varem.

2015. aastal tehtud otsus loobuda müügiosakonnast andis olulise kokkuhoiu 2016. aastal üldhalduskuludes, mille tulemuseks oli ettevõtte jõudmine kasumisse.

Aruandeaasta jooksul lõppes soojamüügileping kolme soojatootmisobjektiga.

Kokku müüs AS Pelletiküte Eesti turul 2016. aastal 3 309 tonni puidugraanuleid (3 880 tonni 2015. aastal).

2016. aastal toodeti ning müüdi kokku 18 737 MWh soojusenergiat (2015: 18 094 MWh).

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2016 aastal oli 4, sh. 2 täiskohaga töötajat. Töötasudeks koos maksudega maksti aruandeperioodil kokku 105 tuhat eurot (2015 aastal: 148 tuhat eurot).

Tähtsamad finantsnäitajad ja nende arvestusmetoodika (tuhandetes eurodes):

	2016	2015
Müügitulu	1 654	1 797
Ärikasum/-kahjum	197	77
Puhaskasum/-kahjum	148	-13
Varade maht	2 155	2 281
Omakapitali osatähtsus (omakapital/varad*100)	19,5%	11,9%
Maksevõime kordajad(käibevara/lühiajal.kohustused)	0,85	0,51
Keskmine töötajate arv	4	5
Käive töötaja kohta	414	359

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 385	36 930	
Nõuded ja ettemaksed	235 639	289 085	2
Varud	51 440	42 282	3
Kokku käibevarad	404 464	368 297	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	15 214	19 364	2
Materiaalsed põhivarad	1 732 274	1 889 659	5
Immateriaalsed põhivarad	2 704	3 823	6
Kokku põhivarad	1 750 192	1 912 846	
Kokku varad	2 154 656	2 281 143	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 400	26 917	9
Võlad ja ettemaksed	446 863	694 109	10
Kokku lühiajalised kohustised	474 263	721 026	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 260 020	1 287 523	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 260 020	1 287 523	
Kokku kohustised	1 734 283	2 008 549	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	28 070	28 070	11
Ülekurss	639 930	639 930	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-395 406	-382 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 779	-13 089	
Kokku omakapital	420 373	272 594	
Kokku kohustised ja omakapital	2 154 656	2 281 143	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 653 538	1 797 069	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 310 028	-1 453 288	13
Brutokasum (-kahjum)	343 510	343 781	
Turustuskulud	-145 429	-141 910	14
Üldhalduskulud	-25 911	-128 551	15
Muud äritulud	25 000	3 240	
Muud ärikulud	-10	-38	
Ärikasum (kahjum)	197 160	76 522	
Intressikulud	-50 958	-91 534	
Muud finantstulud ja -kulud	1 577	1 923	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 779	-13 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 779	-13 089	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pelletiküte 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning kasutades soetusmaksumuse meetodit, va juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Pelletiküte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Alates 01.01.2016 rakendusid 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.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid teiste osapoolte vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

3 195 EUR. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

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 kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast 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 allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3 195 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-30 aastat
Hooned ja rajatised	10-20 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Maad ei amortiseerita. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimakssete nüüdsväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja rendikohustuse tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 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 tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Pelletiküte AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- ettevõtte töötajaid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Pelletiküte AS emaettevõtteks on Graanul Invest AS.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	245 082	229 868	15 214	0
Ostjatelt laekumata arved	245 082	229 868	15 214	0
Ettemaksed	5 771	5 771	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 685	5 685	0	0
Muud makstud ettemaksed	86	86	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 853	235 639	15 214	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	302 354	282 990	19 364	0
Ostjatelt laekumata arved	302 354	282 990	19 364	0
Ettemaksed	6 095	6 095	0	0
Tulevaste perioodide kulud	6 009	6 009	0	0
Muud makstud ettemaksed	86	86	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 449	289 085	19 364	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	51 440	42 282
Kokku varud	51 440	42 282

2016. ja 2015. aastal varude allahindlust ei toimunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 168	13 760
Üksikisiku tulumaks	2 773	2 432
Sotsiaalmaks	4 933	4 344
Kohustuslik kogumispension	193	156
Töötuskindlustusmaksed	308	303
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 188	1 016
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 563	22 011

Vaata lisa 10.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	402 045	318 653	1 599 471	1 918 124	2 320 169
Akumuleeritud kulum	-30 805	-122 919	-158 654	-281 573	-312 378
Jääkmaksumus	371 240	195 734	1 440 817	1 636 551	2 007 791
Ostud ja parendused	0	0	43 091	43 091	43 091
Amortisatsioonikulu	-21 253	-32 197	-107 773	-139 970	-161 223
31.12.2015					
Soetusmaksumus	402 045	311 666	1 642 561	1 954 227	2 356 272
Akumuleeritud kulum	-52 058	-148 129	-266 426	-414 555	-466 613
Jääkmaksumus	349 987	163 537	1 376 135	1 539 672	1 889 659
Amortisatsioonikulu	-21 253	-31 167	-104 965	-136 132	-157 385
31.12.2016					
Soetusmaksumus	402 045	311 666	1 642 561	1 954 227	2 356 272
Akumuleeritud kulum	-73 311	-179 296	-371 391	-550 687	-623 998
Jääkmaksumus	328 734	132 370	1 271 170	1 403 540	1 732 274

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	3 190
Transpordivahendid	0	3 190
Kokku	0	3 190

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 595	5 595
Akumuleeritud kulum	-653	-653
Jääkmaksumus	4 942	4 942
Amortisatsioonikulu	-1 119	-1 119
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 595	5 595
Akumuleeritud kulum	-1 772	-1 772
Jääkmaksumus	3 823	3 823
Amortisatsioonikulu	-1 119	-1 119
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 595	5 595
Akumuleeritud kulum	-2 891	-2 891
Jääkmaksumus	2 704	2 704

Immateriaalse varana on kajastatud saatelehtede elektrooniline süsteem.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil	57 420	27 400	30 020	1,4%+6 kuu euribor	EUR	15.01.2019
Kapitalirendikohustised kokku	57 420	27 400	30 020			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil	84 440	26 917	57 523	1,4%+6 kuu euribor	EUR	15.01.2019
Kapitalirendikohustised kokku	84 440	26 917	57 523			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	104 303	120 640
Kokku	104 303	120 640

Kapitalirendi põhimakseid maksti tagasi summas 27 020 EUR ja intresse 933 EUR. Keskmise intressimäär 1,4%

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 127	2 146
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 882	1 896
1-5 aasta jooksul	1 811	3 924

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kaubikut.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Grupisisene laen	1 230 000	0	1 230 000		4%	EUR	2020	17
Pikaajalised laenud kokku	1 230 000	0	1 230 000					
Kapitalirendikohustised kokku	57 420	27 400	30 020					7
Laenukohustised kokku	1 287 420	27 400	1 260 020					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Grupisisene laen	1 230 000	0	1 230 000		6%	EUR	2020	17
Pikaajalised laenud kokku	1 230 000	0	1 230 000					
Kapitalirendikohustised kokku	84 440	26 917	57 523					7
Laenukohustised kokku	1 314 440	26 917	1 287 523					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 316	17 316	
Võlad töövõtjatele	8 012	8 012	
Maksuvõlad	21 563	21 563	4
Muud võlad	235 308	235 308	
Intressivõlad	234 549	234 549	17
Muud viitvõlad	759	759	
Saadud ettemaksed	172	172	
Võlad seotud osapooltele	164 492	164 492	17
Kokku võlad ja ettemaksed	446 863	446 863	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 052	33 052	
Võlad töövõtjatele	6 715	6 715	
Maksuvõlad	22 011	22 011	4
Muud võlad	187 009	187 009	
Intressivõlad	184 529	184 529	17
Muud viitvõlad	2 480	2 480	
Saadud ettemaksed	1 725	1 725	
Võlad seotud osapooltele	443 597	443 597	17
Kokku võlad ja ettemaksed	694 109	694 109	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	28 070	28 070
Aktsiate arv (tk)	40 100	40 100
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.70

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 653 538	1 796 914
Läti	0	155
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 653 538	1 797 069
Kokku müügitulu	1 653 538	1 797 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saepurugraanulite müük	590 283	725 096
Seadmete müük	1 570	42 679
Soojusenergia müük	1 061 369	1 027 015
Soojalahenduste müük	0	2 279
Muu müük	316	0
Kokku müügitulu	1 653 538	1 797 069

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	624 476	621 851	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	457 454	595 926	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	1 187	
Energia	16 403	22 217	
Elektrienergia	12 606	18 466	
Kütus	3 797	3 751	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 981	6 808	
Tööjõukulud	82 496	76 274	16
Amortisatsioonikulu	126 218	129 025	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 310 028	1 453 288	

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Transpordikulud	90 754	102 279	
Riiklikud ja kohalikud maksud	224	224	
Tööjõukulud	22 165	0	16
Amortisatsioonikulu	32 286	32 286	
Reklaam	0	7 036	
Muud	0	85	
Kokku turustuskulud	145 429	141 910	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	0	21 750	
Energia	0	2 062	
Kütus	0	2 062	
Mitmesugused bürookulud	22 627	22 589	
Lähetuskulud	296	3 137	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	541	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 988	0	
Tööjõukulud	0	72 175	16
Amortisatsioonikulu	0	1 030	
Muud	0	5 267	
Kokku üldhalduskulud	25 911	128 551	

2015. aasta lõpus toimus ettevõtte juhtimiskorralduse ümberstruktureerimine. Kui varasemalt tegutses ettevõtte suhteliselt eraldiseisvalt kogu AS Graanul Investi kontsernis, siis alates 2015. aasta sügisest viidi ettevõtte Graanul Invest grupi energetika osakonna juhtimise alla. Ettevõtte tegutseb endiselt iseseisva juriidilise isikuna.

Kui 2015. aasta alguses töötas ettevõttes 4 täiskohaga töötajat, siis peale ümberstruktureerimist ainult 2 täiskohaga töötajat. Muudatus puudutas eelkõige haldus-ja müügivaldkonna töötajaid. 2016. aastal keskendus ettevõtte peamiselt sooja tootmisele ja olemasolevate klientide teenindamisele.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	78 222	110 949	
Sotsiaalmaksud	26 439	37 500	
Kokku tööjõukulud	104 661	148 449	13,14,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Graanul Invest AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Graanul Invest AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	1 608 489	1 773 178
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 552	84 948

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Graanul Invest AS	900 000	180 000	6%	EUR	2020

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	802 940	445 786
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	251 441	506 155

2016. aastal osteti seotud osapooltelt saepurugraanuleid summas 1 042 374 EUR ja raamatupidamisteenust summas 11 990 EUR. 2016. aastal laenu liikumisi ei olnud.

2015. aastal osteti seotud osapooltelt saepurugraanuleid summas 940 789 EUR ja raamatupidamisteenust summas 10 900 EUR.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

2015. ja 2016. aastal juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2017

Pelletiküte AS (registrikood: 11420082) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN SILIVASK	Juhatuse liige	18.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pelletiküte AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Pelletiküte AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Pelletiküte AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma 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.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Riina Alt

Vandeauditori number 618

19. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Pelletiküte AS (registrikood: 11420082) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	19.04.2017
RIINA ALT	Vandeaudiitor	19.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-395 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 779
Kokku	-247 627
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-247 627
Kokku	-247 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1061369	64.19%	Jah
Tahkekütuse hulgemüük	46711	590583	35.72%	Ei
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgemüük	46741	1570	0.09%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6699870
Telefon	+372 6699878
Faks	+372 6620153
Faks	+372 6699871
E-posti aadress	info@pellet.ee
E-posti aadress	info@graanulinvest.com
Veebilehe aadress	www.pellet.ee