

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Karksi-Nuia Soojus OÜ

registrikood: 11736909

tänava/talu nimi, Tööstuse 3A

maja ja korteri number:

linn: Karksi-Nuia linn

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 69102

telefon: +372 5225693

e-posti aadress: siim@textuur.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Karksi-Nuia Soojus tegeleb soojusenergia tootmise, transpordi ja müügiga varustades soojusenergiaga Karksi-Nuia linna. Aruandeperioodil 01.01.2015 kuni 31.12.2015 toodeti 6 015 MWh, millest 100% toodeti hakkepuiduga. Realiseeriti Karksi-Nuia linnale 5 237 MWh ja emaettevõttele AS-le Textuur 10,5 MWh.

OÜ-s Karksi-Nuia Soojus töötab 2 töötajat kumbki 0,5 kohaga. Töötasudeks ilma tööandja maksudeta arvestati 10 072 euri. Juhatuse tasusid makstud ei ole.

Ettevõtte 2015.aastal märkimisväärset kasumit saavutada ei suutnud veelgi väiksema müügi tõttu kui 2014.aastal. Loodame edaspidi püsida kasumis ja taastada netovara siiski saavutatava kasumi arvelt. Kahjuks oleme sõltuvad ilmataadi lahkusest soojafirma vastu.

Aruande esitamise ajal loeme ettevõtte püsivaks ja jätkusuutlikuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 605	18 096	2
Nõuded ja ettemaksed	113 134	79 706	3
Kokku käibevara	128 739	97 802	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	413 217	428 125	6
Kokku põhivara	413 217	428 125	
Kokku varad	541 956	525 927	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	215 800	215 800	
Võlad ja ettemaksed	180 368	168 549	7
Kokku lühiajalised kohustused	396 168	384 349	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	331 113	331 113	7
Kokku pikaajalised kohustused	331 113	331 113	
Kokku kohustused	727 281	715 462	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-192 091	-222 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 210	30 881	
Kokku omakapital	-185 325	-189 535	
Kokku kohustused ja omakapital	541 956	525 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	285 608	299 448
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-229 555	-219 367
Brutokasum (-kahjum)	56 053	80 081
Turustuskulud	0	-4
Üldhalduskulud	-19 152	-20 186
Muud äritulud	0	812
Muud ärikulud	-175	-1 100
Ärikasum (kahjum)	36 726	59 603
Intressikulud	-32 516	-28 723
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 210	30 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 210	30 881

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 726	59 603
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 908	15 222
Kokku korrigeerimised	14 908	15 222
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 428	-11 159
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 314	-22 921
Makstud intressid	-28 013	-34 619
Kokku rahavood äritegevusest	-2 493	6 126
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-44 000	0
Antud laenude tagasimaksed	44 000	0
Laekunud intressid	2	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	885
Saadud laenude tagasimaksed	0	-885
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	-2 491	6 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 096	11 969
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 491	6 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 605	18 096

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	-222 972	-220 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)		30 881	30 881
31.12.2014	2 556	-192 091	-189 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 210	4 210
31.12.2015	2 556	-187 881	-185 325

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohuslane: OÜ Karksi-Nuia Soojus

Aruandeperiood: 01.01.2015 - 31.12.2015

Esitlusvaluuta: euro, ühe euro täpsusega

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euri. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse 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 remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümber-klassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil

kuluna.

Laenude intressikuludid põhivara soetusmaksumuses ei kapitaliseerita.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	20-35 aastat
Masinad ja seadmed	10-15 aastat
Transpordivahendid	5-8 aastat
Infotehnoloogia	4-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste 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 tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

OÜ Karksi-Nuia Soojus on AS Textuur tütarettevõtte.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	11	29
Arvelduskonto	15 594	18 067
Kokku raha	15 605	18 096

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 065	66 065
Ostjatelt laekumata arved	66 065	66 065
Nõuded seotud osapoolte vastu	100	100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 969	2 969
Ettemaksed	44 000	44 000
Muud makstud ettemaksed	44 000	44 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 134	113 134
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 642	75 642
Ostjatelt laekumata arved	75 642	75 642
Nõuded seotud osapoolte vastu	115	115
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 949	3 949
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 706	79 706

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved		75 757
Nõuded ostjate vastu		75 642
Nõuded emaettevõtte vastu		115
Kokku nõuded ostjate vastu		75 757

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 267	2 444	
Üksikisiku tulumaks		327		335
Erisoodustuse tulumaks		128		132
Sotsiaalmaks		765		765
Kohustuslik kogumispension		17		17
Töötuskindlustusmaksed		40		45
Intress				1
Ettemaksukonto jääk	2 969		1 505	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 969	3 544	3 949	1 295

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	473 252	16 873	1 092	60 343	78 308	220	220	551 780
Akumuleeritud kulum	-68 408	-12 430	-969	-22 351	-35 750	0		-104 158
Jääkmaksumus	404 844	4 443	123	37 992	42 558	220	220	447 622
Amortisatsioonikulu	-11 896	-169	-123	-3 034	-3 326			-15 222
Müügid		-4 274			-4 274			-4 274
Ümberklassifitseerimised				220	220	-220	-220	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				220	220	-220	-220	0
Muud muutused	-1							-1
31.12.2014								
Soetusmaksumus	473 251	0	1 092	60 563	61 655	0	0	534 906
Akumuleeritud kulum	-80 304	0	-1 092	-25 385	-26 477	0	0	-106 781
Jääkmaksumus	392 947	0	0	35 178	35 178	0	0	428 125
Amortisatsioonikulu	-11 908			-3 000	-3 000			-14 908
31.12.2015								
Soetusmaksumus	473 251		0	60 563	60 563			533 814
Akumuleeritud kulum	-92 212		0	-28 385	-28 385			-120 597
Jääkmaksumus	381 039		0	32 178	32 178			413 217

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	4 417
Muud masinad ja seadmed	0	4 417
Kokku	0	4 417

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	602	602	
Võlad töövõtjatele	964	964	
Maksuvõlad	3 544	3 544	
Saadud ettemaksed	95	95	
Muud saadud ettemaksed	95	95	
Võlad emattevõttele	175 163	175 163	
Pikaajalised võlad emattevõttele	331 113		331 113
Kokku võlad ja ettemaksed	511 481	180 368	331 113

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	485	485	
Võlad töövõtjatele	945	945	
Maksuvõlad	1 295	1 295	
Võlad emattevõttele	165 824	165 824	
Pikaajalised võlad emattevõttele	331 113		331 113
Kokku võlad ja ettemaksed	499 662	168 549	331 113

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	602	485
Kokku võlad tarnijatele	602	485

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	676	658
Puhkusetasude kohustus	288	287
Kokku võlad töövõtjatele	964	945

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 608	299 448
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	285 608	299 448
Kokku müügitulu	285 608	299 448
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	285 608	299 448
Muud tulud	0	0
Kokku müügitulu	285 608	299 448

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 072	10 027
Sotsiaalmaksud	3 397	3 407
Kokku tööjõukulud	13 469	13 434
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	100	506 276	115	496 937

2015		Ostud	Müügid	
Emaettevõtja		209 031	687	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	202 504	5 521	885	885

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 808	6 787

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2016

Karksi-Nuia Soojus OÜ (registrikood: 11736909) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM JÕGI	Juhatuse liige	28.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-192 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 210
Kokku	-187 881
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-187 881
Kokku	-187 881

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-192 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 210
Kokku	-187 881
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-187 881
Kokku	-187 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	285608	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Textuur	10044317		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5225693
E-posti aadress	siim@textuur.ee