

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Kuusalu Soojus

registrikood: 10447914

postiaadress: Harju maakond, Kuusalu vald, Kuusalu alevik,
Laane tn 27

postisihthnumber: 74601

telefon: +372 6072452

faks: +372 6072462

e-posti aadress: info@kuusalusoojus.ee

veebilehe aadress: www.kuusalusoojus.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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Muud võlad	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Intressikulud	21
Lisa 23 Intressitulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	22
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Osaühing Kuusalu Soojus moodustati Kuusalu munitsipaalettevõtte „Sander” (ettevõtte reg. nr. 71023186) ümberkujundamisel osaühinguks. 6.mai 1998.a. kanti Tallinna Linnakohtu otsusega osaühing äriregistrisse (äriregistri kood 10447914). 1.märtsil 2007.a. ühines osaühinguga Kuusalu Soojus osaühing Kolga Soojus.

OÜ Kuusalu Soojus põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine ja müük. Lisaks sellele osutab ettevõtte järgmisi teenuseid: varustab asutusi ja elanikke joogiveega, kanaliseerib ja puhastab reovett ning osutab elanikkonnale muid olmeteenuseid.

OÜ Kuusalu Soojus teenuste tarbijad on korteriühistud, ettevõtted ja eraisikud.

Aruandeaastal tehtud tähtsamateks töödeks olid:

1. Erinevateks kriisideks valmistumine
2. Kuusalu valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava aastateks 2024-2036 koostajaga tihe koostöö

Aruandeaasta lõpetas osaühing Kuusalu Soojus 277 130 eurose kahjumiga, mis annab sihtfinantseerimise netomeetodil korrigeerimise järel kasumiks -70 383 eurot. Konkurentsiamet kinnitas uued veeteenuste hinnad 11.04.2025 ja hinnad hakkavad kehtima 12.05.2025.

Järgneva majandusaasta riskid:

1. Veemajanduse toetuste taotlemise võimalused aastal 2025 ja edaspidi praktiliselt puuduvad.
2. Soojusenergia müük on hooajaline ja sõltub palju talvistest temperatuuridest. Joogivee müük on hooajaline vaid suvituspiirkondades. ■
3. Kuusalu Soojus OÜ opereerib 8 biopuhastiga. Biopuhasti on bioloogilisel protsessil põhinev puhastusprotsess, mis on sisenevas vees olevate kemikaalidega (eriti pestitsiidid) kergesti mõjutatav. Viies suuremas biopuhastis on kasutusel kaugvalve ja automaatne häireteadete saatmine.

2025.a. planeeritud olulisemateks töödeks on:

1. Põhiteenuste jätkuv tõrgeteta osutamine
2. Kuusalu küla joogiveepumpla veetöötluse täiustamine
3. Kiiu - Kuusalu survekanalisatsiooni torustiku renoveerimise ettevalmistus, projekteerimise faas

Tähtsamad finantssuhtarvud	Arvestamise metoodika	2023.a	2024.a
Puhaskasumi-marginaal	(puhaskasum / müügitulud kokku) x 100%	-17,77%	-24,32%
Aktivate tootlus (ROA)	(puhaskasum / varad kokku) x 100%	-2,47%	-3,55%
Omakapitali tootlus (ROE)	(puhaskasum / omakapital) x 100%	-2,89%	-4,09%
Omakapitali määra	(omakapital / varad kokku) x 100%	85,28%	86,97%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	(käibevara / lühiajalised kohustused)	0,31	0,31

Olulised keskkonna- sotsiaalseid mõjud puuduvad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	285	30	2
Nõuded ja ettemaksed	152 508	169 907	3,4
Varud	45 811	158 441	5,6
Kokku käibevarad	198 604	328 378	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 596 484	7 941 598	7
Kokku põhivarad	7 596 484	7 941 598	
Kokku varad	7 795 088	8 269 976	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	512 672	862 291	9
Võlad ja ettemaksed	106 668	185 787	10
Sihtfinantseerimine	27 775	0	14
Kokku lühiajalised kohustised	647 115	1 048 078	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	368 230	165 025	9
Kokku pikaajalised kohustised	368 230	165 025	
Kokku kohustised	1 015 345	1 213 103	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	342 395	342 395	
Ülekurss	521 416	521 416	
Kohustuslik reservkapital	14 909	14 909	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 178 153	6 382 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 130	-204 066	
Kokku omakapital	6 779 743	7 056 873	
Kokku kohustised ja omakapital	7 795 088	8 269 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 139 469	1 188 262	16
Muud äritulud	19 618	74 257	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-646 061	-677 198	18
Mitmesugused tegevuskulud	-41 369	-41 127	19
Tööjõukulud	-343 270	-341 136	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-347 531	-348 496	7
Muud ärikulud	-3 512	-3 672	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-222 656	-149 110	
Intressitulud	1	16	23
Intressikulud	-53 875	-54 482	22
Muud finantstulud ja -kulud	-600	-490	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-277 130	-204 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 130	-204 066	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	206 747	209 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-70 383	5 284	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-222 656	-149 110	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	347 531	348 496	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-914	
Kokku korrigeerimised	347 531	347 582	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 399	30 035	
Varude muutus	112 630	-57 014	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-39 747	32 739	
Muud rahavood äritegevusest	0	-490	
Kokku rahavood äritegevusest	215 157	203 742	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-12 416	-62 300	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	4 950	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 415	-57 350	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-139 853	-138 829	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-6 561	40 925	
Makstud intressid	-55 473	-50 606	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	17	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-600	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-202 487	-148 493	
Kokku rahavood	255	-2 101	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30	2 131	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	255	-2 101	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	285	30	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	342 395	521 416	14 909	6 382 219	7 260 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-204 066	-204 066
31.12.2023	342 395	521 416	14 909	6 178 153	7 056 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-277 130	-277 130
31.12.2024	342 395	521 416	14 909	5 901 023	6 779 743

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuusalu Soojus 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Lähtutakse ka Avaliku sektori finantsarvestuse aruandluse juhendist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata nõuded, mis on hinnatud ebatõenäoliseks, on kantud kuludesse. Ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 01.01.2024 10 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-hinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Hooned ja ehitused 20-50 aastat 2-5 %
- Rajatised 10-40 aastat 2,5-10 %
- Masinad ja seadmed 5-10 aastat 10-20 %

- Inventar 2-10 aastat 10-50 %
- Arvutustehnika 2-5 aastat 20-50 %
- Immateriaalne põhivara 2-20 aastat 5-50 %

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Renditehingud on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Kuusalu Soojus on kajastanud kapitalirendina kõik lepingud, kus täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- Renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- Rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

a) Rentide kajastamine, kui OÜ Kuusalu Soojus on rendileandja.

Kasutusrendi tingimuste kohaselt välja renditud korterid kajastuvad bilansis kinnisvarainvesteeringuna.

Kasutusrendi maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

b) Rentide kajastamine, kui OÜ Kuusalu Soojus on rentnik.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustisena vara rendimaksete summas ilma intressi kuluta. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Kasutusrendi perioodis tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansipäevast, kuid refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseeritud kulud kajastuvad tulemiaruanDES kuluses. Sihtfinantseerimisega soetatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kulusse kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Tulu ühisvee- ja kanalisatsiooniga liitumistasudest kajastatakse jooksvaperioodi kasumiaruanDES täies ulatuses tuluna.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt tulemiaruaande kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse põhitegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

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.

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

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstakse välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Kuusalu Soojus käsitleb seotud osapoolena:

- Emaettevõtet;
- Tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	285	30
Arvelduskontod	0	0
Kokku raha	285	30

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	152 508	152 508	4
Ostjatelt laekumata arved	152 803	152 803	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-295	-295	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 508	152 508	4
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	169 885	169 885	4
Ostjatelt laekumata arved	170 293	170 293	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-408	-408	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 907	169 907	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Ostjatelt laekumata arved	152 803	170 293
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-295	-408
Kokku nõuded ostjate vastu	152 508	169 885

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	27 021	140 290
Müügiks ostetud kaubad	18 790	18 151
Kokku varud	45 811	158 441

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	88		234
Käibemaks	15 038		19 537
Üksikisiku tulumaks	4 447		4 312
Sotsiaalmaks	7 401		7 954
Kohustuslik kogumispension	188		277
Töötuskindlustusmaksed	344		460
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 512		3 318
Ettemaksukonto jääk		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 018	22	36 092

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022							
Soetusmaksumus	30 324	10 322 391	12 617	1 782 168	1 794 785	4 310	12 151 810
Akumuleeritud kulum	0	-2 837 643	-8 834	-1 078 703	-1 087 537	0	-3 925 180
Jääkmaksumus	30 324	7 484 748	3 783	703 465	707 248	4 310	8 226 630
Ostud ja parendused		1 500		2 050	2 050	63 950	67 500
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 500					1 500
Muud ostud ja parendused				2 050	2 050	63 950	66 000
Amortisatsioonikulu		-278 679	-2 524	-67 293	-69 817		-348 496
Müügid (jääkmaksumuses)						-4 036	-4 036
Ümberliigitamised		20 881		33 654	33 654	-54 534	1
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		20 881		33 654	33 654	-54 534	1
Muud muutused				-1	-1		-1
31.12.2023							
Soetusmaksumus	30 324	10 344 772	12 617	1 817 871	1 830 488	9 690	12 215 274
Akumuleeritud kulum		-3 116 322	-11 358	-1 145 996	-1 157 354	0	-4 273 676
Jääkmaksumus	30 324	7 228 450	1 259	671 875	673 134	9 690	7 941 598
Ostud ja parendused						2 416	2 416
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost						2 416	2 416
Amortisatsioonikulu		-278 952	-1 259	-67 320	-68 579		-347 531
Ümberliigitamised				11 546	11 546	-11 546	0
Muud muutused				1	1		1
31.12.2024							
Soetusmaksumus	30 324	10 344 772	12 617	1 829 418	1 842 035	560	12 217 691
Akumuleeritud kulum		-3 395 274	-12 617	-1 213 316	-1 225 933	0	-4 621 207
Jääkmaksumus	30 324	6 949 498	0	616 102	616 102	560	7 596 484

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Lõpetamata projektid ja ettemaksed		4 950
Kokku		4 950

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2024	2023
Kasutusrenditulu	2 000	2 000
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	2 000	2 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	21 289	21 066
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	17 484	21 289

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
krediitkaart	44	44			18%	Euro	31.01.2027
arvelduskrediit	34 719	34 719			3% + 6 kuu Euribor	Euro	10.12.2025
Lühiajalised laenud kokku	34 763	34 763					
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	3 168	3 168	0		2% + 6 kuu Euribor	Euro	30.09.2025
AS Swedbank	95 615	24 583	71 032		2,5% + 6 kuu Euribor	Euro	16.07.2028
AS Swedbank	294 707	53 918	240 789		2,3% + 6 kuu Euribor	Euro	01.11.2029
As Swedbank	66 162	9 753	56 409		2% + 6 kuu Euribor	Euro	31.05.2026
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	386 487	386 487	0		2,5% + 6 kuu Euribor	Euro	27.08.2032
Pikaajalised laenud kokku	846 139	477 909	368 230				
Laenukohustised kokku	880 902	512 672	368 230	0			

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
krediitkaart	372	372			18%	Euro	tähtajatu
arvelduskrediit	40 951	40 951			6 kuu Euribor +3%	Eur	10.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	41 323	41 323					
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	7 183	4 008	3 175		6 kuu Euribor + 2%	Euro	30.09.2025
AS Swedbank	118 622	22 934	95 688		6 kuu Euribor + 2,5%	Euro	17.07.2028
AS Swedbank	349 674	349 674	0		6 kuu Euribor + 2,3%	Euro	01.11.2024
AS Swedbank	75 717	9 555	66 162		6 kuu Euribor + 2%	Euro	31.05.2026
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	434 797	434 797	0		6 kuu Euribor + 1,25%	Euro	27.08.2032
Pikaajalised laenud kokku	985 993	820 968	165 025				
Laenukohustised kokku	1 027 316	862 291	165 025				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Maa	7 274	7 274
Ehitised	3 423 286	3 514 620
Kokku	3 430 560	3 521 894

18.10.2012.a. vormistati Notar Priidu Pärna juures Keskonnainvesteeringute Keskus SA-st „ÜF Kuusalu valla Kuusalu, Kiiu ja Kolga alevite ühisveevärgi ja – kanalisatsiooni rekonstrueerimise“ projekti omaosaluse osa rahastamiseks võetava laenu tagatiseks ühishüpeteegi seadmise leping summas 500 000 eurot. Lepingu esemeteks on Kuusalu Biopuhasti maa ning Männivälja pumppla Kolga alevikus asuv kinnistu koos oluliste osadega ja päraldistega.

Kuusalu Soojus OÜ-l on seisuga 31.12.2024 sõlmitud hüpoteegilepinguid kokku 1 139 116 eurot.

Kokku kommertsant AS Swedbank'i kasuks seisuga 31.12.2024 on 543 249 eurot. Kommertsantide suurus lepitati kokku AS Swedbank'i ettepanekul ja kokkuleppel.

Kommertsantide tagatiseks on järgmised ettevõtetele kuuluvad vallasvarad:

1. Kuusalu Regionaalne Reoveepuhasti soetusmaksumus 839 784 eurot,
2. Kolga alevi Katlamaja soetusmaksumusega 349 140 eurot.

18.10.2012.a. vormistati Notar Priidu Pärna juures Keskonnainvesteeringute Keskus SA-st „ÜF Kuusalu valla Kuusalu, Kiiu ja Kolga alevite ühisveevärgi ja – kanalisatsiooni rekonstrueerimise“ projekti omaosaluse osa rahastamiseks võetava laenu tagatiseks täiendavalt kommertsantide seadmise leping summas 605 000 eurot.

Kuusalu Soojus OÜ-l on seisuga 31.12.2024 sõlmitud kommertsantide lepinguid kokku 1 148 249 eurot.

SA KIK ÜVK laenulepingu tingimuste kohaselt peab ettevõtte auditeeritud ja kinnitatud majandusaasta aruande võlteeninduse kattekordaja alates 2013. aastast kuni laenulepingu lõpuni 2032. aasta olema vähemalt 1,25.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 540	41 540	
Võlad töövõtjatele	18 933	18 933	11
Maksuvõlad	34 018	34 018	6
Muud võlad	6 426	6 426	12
Intressivõlad	6 426	6 426	
Saadud ettemaksed	5 751	5 751	
Tulevaste perioodide tulud	5 751	5 751	
Kokku võlad ja ettemaksed	106 668	106 668	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	124 745	124 745	
Võlad töövõtjatele	15 865	15 865	11
Maksuvõlad	36 092	36 092	6
Muud võlad	8 024	8 024	12
Intressivõlad	8 024	8 024	
Saadud ettemaksed	1 061	1 061	
Tulevaste perioodide tulud	1 061	1 061	
Kokku võlad ja ettemaksed	185 787	185 787	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Töötasude kohustis	0	1 862	
Puhkusetasude kohustis	18 933	14 003	10
Kokku võlad töövõtjatele	18 933	15 865	

Lisa 12 Muud võlad (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Intressivõlad	6 426	6 426
Kokku muud võlad	6 426	6 426

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Intressivõlad	8 024	8 024
Kokku muud võlad	8 024	8 024

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 602 798	4 942 522
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 298 225	1 235 631
Kokku tingimuslikud kohustised	5 901 023	6 178 153

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Nõuded			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kuusalu Vald	0	8 107	8 107	
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	27 655	87 621	59 966	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	27 655	95 728	68 073	
Kokku sihtfinantseerimine	27 655	95 728	68 073	
	31.12.2023	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2024
	Nõuded			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kuusalu Vald		39 000	11 225	27 775
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		39 000	11 225	27 775
Kokku sihtfinantseerimine		39 000	11 225	27 775

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	342 395	342 395
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 139 469	1 188 262
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 139 469	1 188 262
Kokku müügitulu	1 139 469	1 188 262
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine ja soojusenergiaga varustamine	435 835	471 035
Reovee kanaliseerimine ja puhastamine	449 481	398 497
Joogivee töötlemine ja varustamine	220 280	219 748
Elektrienergia vahendamine	10 571	10 130
Elumajade hooldus teenused	23 302	88 852
Kokku müügitulu	1 139 469	1 188 262

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	914
Tulu sihtfinantseerimisest	11 225	68 073
Trahvid, viivised ja hüvitised	125	448
Muu vara müük	7 180	4 822
Kindlustushüvitis		
Muud	1 088	0
Kokku muud äritulud	19 618	74 257

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	-267 520	-285 748
Energia	-111 424	-98 251
Elektrienergia	-111 424	-98 251
Alltöövõtutööd	-40 424	-69 075
Transpordikulud	-7 773	-9 475
Koolituskulud		
Administreerimis- ja kantseleikulud	-11 446	-14 440
Hoonete ülalpidamikulud	-2 256	-2 776
Rajatiste ülalpidamiskulud	-107 885	-97 574
Sõidukite ülalpidamiskulud	-16 314	-21 639
Infotehnoloogia kulud	-2 195	-2 945
Inventari soetamine ja hooldus	-2 713	-2 523
Masinate ja seadmete majandamiskulud	-19 735	-25 464
Eririietus ja töötervishoiukulud	-1 284	-3 759
Kemikaalid	-25 993	-27 559
Loodusressursimaks	-28 018	-14 217
Kindlustusmaksed	-803	-1 485
Muud	-278	-268
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-646 061	-677 198

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	-11 378	-11 878
Koolituskulud	-545	-476
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 225	-414
Kindlustusmaksed	-649	-1 013
Hoonete ülalpidamiskulud	-935	-1 150
Rajatiste ülalpidamiskulud	-495	-653
Sõidukite ülalpidamiskulud	-19 760	-20 576
Infotehnoloogia kulud	-4 385	-3 997
Inventari soetamine ja hooldus	-1 295	-962
Töötervishoiu ja eririietus	-695	0
Kemikaalid		
Muud	-7	-8
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-41 369	-41 127

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	258 922	256 266
Sotsiaalmaksud	84 348	84 870
Kokku tööjõukulud	343 270	341 136
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	-268	-152
Riigilõiv	-122	-333
Maamaks	-809	-709
Käibemaksu kulu	-1 094	-1 279
Järelevalvetasu	-936	-936
Muud	-283	-263
Kokku muud ärikulud	-3 512	-3 672

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	53 846	54 482
Muud intressikulud	29	0
Kokku intressikulud	53 875	54 482

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023
Muud intressitulud	1	16
Kokku intressitulud	1	16

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kuusalu Vald
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	-188	26 655
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	725	235
Kokku nõuded ja ettemaksed	537	26 890

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		142 552		209 059
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 576		903
Kokku müüdnud		146 128		209 962

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 781		8 151	
Kokku ostetud	1 781		8 151	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	49 094	46 348

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Konkurentsiamet kinnitas uued veeteenuste hinnad 11.04.2025 ja hinnad hakkavad kehtima 12.05.2025.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2025

OÜ Kuusalu Soojus (registrikood: 10447914) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KÜNGAS	Juhatuse liige	21.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kuusalu Soojus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Kuusalu Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.24 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 448 511 (eelmine aasta oli vastav näitaja 719 699) euro võrra. Kirjeldatud asjaolu annab märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Seisuga 31.12.24 on võlteeninduse kattekordaja halb. Seoses sellega on KIK-i pikaajalisi laenusid kajastatud lühiajalisena summas 338 177 eurot. Lisas 25 on välja toodud Konkurentsiameti otsus veeteenuse hinna muutmise osas.

Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkeb oluliselt 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 ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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 arvamus. 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 alusprintsibi 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

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

22.04.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kuusalu Soojus (registrikood: 10447914) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	22.04.2025

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 178 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 130
Kokku	5 901 023
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvel	277 130
Kokku	277 130

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 178 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 130
Kokku	5 901 023
Katmine	
Eelnevate perioodise kasumi arvel	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	277 130
Kokku	277 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	EMTAK 2025	449481	39.45%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	EMTAK 2025	435835	38.25%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	EMTAK 2025	220280	19.33%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	EMTAK 2025	33873	2.97%	Ei