

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.07.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Otepää Soojus

registrikood: 17034523

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Otepää linn, Kopli tn 6a
postisihthnumber: 67403

telefon: +372 5068712

e-posti aadress: andres.visnapuu@otepvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Otepää Soojus ülesandeks on tsentraalse soojusenergia tootmine ja müük Otepää I kaugküttepiirkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal alates juuli 2024.a. moodustas OÜ Otepää Soojus müügitulu 201 546 eurot. Püsikliente tsentraalse soojatarbimise osas on 60. Alates 01.01.2023 on uueks hinnaks 80.80 EUR/MWh ilma käibemaksuta kooskõlas Konkurentsiametiga.

Investeeringud

Alates juuli 2024.a. ei ole tehtud investeeringuid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Otepää Soojus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tsentraalse soojavarustuse tagamine Otepää linna I kaugküttepiirkonnas. Kavas on jätkata kliendiarvestite korralist taatlemist ning vahetust .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	23.07.2024	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 604	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	94 423	0	3
Varud	12 051	0	4
Kokku käibevarad	146 078	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 395 681	0	6
Kokku põhivarad	1 395 681	0	
Kokku varad	1 541 759	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 710	0	7
Võlad ja ettemaksed	92 210	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	128 920	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	281 444	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	281 444	0	
Kokku kohustised	410 364	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 109 864	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 031	0	
Kokku omakapital	1 131 395	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 541 759	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.07.2024 - 31.12.2024	Lisa nr
Müügitulu	201 546	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 546	13
Mitmesugused tegevuskulud	-66 424	14
Tööjõukulud	-10 270	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 386	
Ärikasum (kahjum)	21 920	
Intressitulud	2	
Intressikulud	-2 891	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 031	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Otepää Soojus 2024 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Lisaks kooskõlas ka avaliku sektori aruandluse juhenditega. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

OÜ Otepää Soojus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 90-180 päeva võrra, hinnatakse alla 50% ulatuses ja üle 180 päeva võrra, hinnatakse alla 100% ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundis. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50 aastat
Rajatised	10-40 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Inventar	2-10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuu pärast aruandekuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Liitumistasusid, mis ületavad põhivara soetusmaksumuse alammäära, kajastatakse netopõhimõttel, vähendades nende võrra põhivara soetusmaksumust.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Aruandekuupäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksuäärale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud aastaaruande lisas nr.11 Tingimuslikud kohustised.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud) ja tütarettevõtte

Aksiaseltsi juhataja ja nõukogu liikmed. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Avalikustatud on kõik tehingud, s.h. sellised, mis on toimunud hinnakirjade jms alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	23.07.2024
Arvelduskonto jääk	39 604	2 500
Kokku raha	39 604	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	94 286	94 286
Ostjatelt laekumata arved	94 286	94 286
Ettemaksed	137	137
Tulevaste perioodide kulud	137	137
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 423	94 423

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	23.07.2024
Tooraine ja materjal	12 051	0
Kokku varud	12 051	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	23.07.2024
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 055	0
Üksikisiku tulumaks	320	0
Sotsiaalmaks	528	0
Töötuskindlustusmaksed	13	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	305	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 221	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised			
			Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
23.07.2024					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
23.07.2024					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	6 096	1 165 759	245 922	6 290	1 424 067
Amortisatsioonikulu	0	-20 215	-8 171	0	-28 386
31.12.2024					
Soetusmaksumus	6 096	1 165 759	245 922	6 290	1 424 067
Akumuleeritud kulum	0	-20 215	-8 171	0	-28 386
Jääkmaksumus	6 096	1 145 544	237 751	6 290	1 395 681

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen soojamajanduse renoveerimiseks	318 154	36 710	281 444		6 kuu euribot+1,75%	EUR	20.07.2028
Pikaajalised laenud kokku	318 154	36 710	281 444				
Laenukohustised kokku	318 154	36 710	281 444				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	81 778	81 778	8
Võlad töövõtjatele	4 211	4 211	9
Maksuvõlad	6 221	6 221	5
Kokku võlad ja ettemaksed	92 210	92 210	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	23.07.2024
Töötasude kohustis	2 007	0
Puhkusetasude kohustis	2 204	0
Kokku võlad töövõtjatele	4 211	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	23.07.2024
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	880 538	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	248 357	0
Kokku tingimuslikud kohustised	1 128 895	0
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	1 128 895	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	23.07.2024
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Otepää Soojus loodi juulis 2024.a. jagunemise tulemusel. Osaühing loodi osakapitali sissemaksega.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	23.07.2024 - 31.12.2024	23.07.2024 - 23.07.2024
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	201 546	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	201 546	0
Kokku müügitulu	201 546	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojuse müük	201 546	0
Kokku müügitulu	201 546	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	23.07.2024 - 31.12.2024	23.07.2024 - 23.07.2024
Tooraine ja materjal	74 546	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 546	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	23.07.2024 - 31.12.2024	23.07.2024 - 23.07.2024
Energia	5 241	0
Elektrienergia	5 241	0
Veevarustusteenused	199	0
Mitmesugused bürookulud	936	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	429	0
Muud	59 619	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 424	0

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.07.2024 - 31.12.2024	23.07.2024 - 23.07.2024
Palgakulu	7 676	0
Sotsiaalmaksud	2 594	0
Kokku tööjõukulud	10 270	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	23.07.2024 - 31.12.2024	23.07.2024 - 23.07.2024
Intressikulu laenudelt	2 891	0
Kokku intressikulud	2 891	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	23.07.2024
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	25 549	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 468	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 970	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 987	0
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	29 398	0
Kokku võlad ja ettemaksed	29 398	0

MÜÜDUD	23.07.2024 - 31.12.2024		23.07.2024 - 23.07.2024	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	50 737		0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 878		0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 624		0	
Kokku müüdud	80 239		0	

OSTETUD	23.07.2024 - 31.12.2024		23.07.2024 - 23.07.2024	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		24 097		0
Kokku ostetud		24 097		0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2025

OÜ Otepää Soojus (registrikood: 17034523) 23.07.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VISNAPUU	Juhatuse liige	26.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 109 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 031
Kokku	1 128 895

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	EMTAK 2025	201546	100.00%	Jah