

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Kuressaare Soojus

registrikood: 10105549

tänava/talu nimi, Kalevi

maja ja korteri number: 1a

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93815

telefon: +372 4531270

faks: +372 4531265

e-posti aadress: ksoojus@tt.ee

veebilehe aadress: www.kuressaaresoojus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 17 Turustuskulud	20
Lisa 18 Üldhalduskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Aktsiaselts Kuressaare Soojus on kantud äriregistrisse 28.10.1996. Ettevõtte põhitegevus on soojus- elektrienergia tootmine, soojusenergia edastamine ja müük. Kuressaare linnas kuulub Kuressaare Soojusele soojuse ja elektri koostootmisjaam ning kaks katlamaja – Kalevi katlamaja ja Luha katlamaja. Kalevi katlamajas on neli katelt koguvõimsusega 29 MW, neist kahe kütuseks on hakkpuit, puukoor ja saepuru ning kahel põlevkiviõli. Lisaks on paigaldatud katlamaja hakkpuidukatelde suitsugaaside jahutaja-kondenseerija võimsusega 2 MW. Kõik katlamajas olevad katlad on veekatlad.

Kalevi katlamaja kõrval asub 2013. aastal valminud soojuse ja elektri koostootmisjaam. Jaama katla võimsus on 12 MW ja elektrigeneraatori võimsus 2,4 MW. Lisaks on jaamas suitsugaaside jahutaja – kondenseerija võimsusega 3 MW. Koostootmisjaama kütuseks on hakkpuit. Luha katlamajas on kaks veekatelt koguvõimsusega 16 MW, mille kütuseks on põlevkiviõli. Luha katlamaja juhtimine toimub Kalevi katlamajast ja see käivitatakse reeglina, kui välisõhu temperatuur langeb alla -5° C.

Kuressaares kuulub AS Kuressaare Soojusele 33,75 km soojustorustikke läbimõõduga 20-300 mm, millest 17,66 km (52 %) on eelisoleeritud torudest ning 2,3 km (7 %) on kaasaegse isolatsiooniga maapealsed või maa alused betoonkanalites asuvad torustikud.

Energia tootmine ja müük

	2015	2014	Muutus
Soojuse tootmine Kuressaares, MWh	71 028	74 312	-4,4 %
Sh puidust, MWh	69 172	72 675	-4,8 %
Sh puidust, %	97,4	97,8	-0,4 %
Soojuse müük Kuressaares, MWh	58 074	61 282	-5,2 %
Soojuse tootmine ja müük väikekatlamajades, MWh	677	781	-13,3 %
Elektri tootmine, MWh	11 145	12 161	-8,4 %
Elektri edastamine jaotusvõrku ja otseliinidesse, MWh	8 752	9 551	-8,4 %
Elektri müük edasimüüjale, MWh	7 089	7 220	-1,8 %

Kuressaare Soojusel on seisuga 31.12.2015 Kuressaares 209 lepingulist klienti, soojusvõrguga on ühendatud 317 hoonet.

Aasta lõpu seisuga kuulub väljaspool Kuressaaret AS Kuressaare Soojusele üks väikekatlamaja, mis asub Upa külas ja varustab soojusega sealset Kuressaare Ametikooli õppekompleksi. Kuni septembri lõpuni töötas Aste alevikus Lääne-Saare vallale kuuluvat lastepäevakodu hoonet soojusega varustav katlamaja, mille kütuseks oli kerge kütteõli. Alates oktoobrist Kuressaare Soojus seal soojust ei müü, katlamaja on demonteeritud ja lastepäevakodu hoone on maaküttele.

AS Kuressaare Soojus osutas 2015. aastal Saare maakonnas hooldusteenust eraettevõtjatele ja omavalitsustele kuuluvates katlamajades: OÜ Saaremaa Lihatööstus, Kaarma Vallavalitsus, Pihlta Vallavalitsus, OÜ Saare Leib, OÜ Karja Pagar, OÜ Saare Frydendahl, OÜ Reta Puit. Alates 01.01.2009 osutab AS Kuressaare Soojus OÜ-le Orissaare Soojus Orissaares asuva katlamaja ja soojusvõrgu käitamisteenust.

AS Kuressaare Soojusel on brigaad, mis ehitab ja remondib soojustorustikke. Teenustööna teostab AS Kuressaare Soojus katlamajade ja soojussõlmede ehitust, hooldust ja remonti.

AS Kuressaare Soojus tegeleb hakkpuidu valmistamisega ümarpuidust, saeveskites tekkivatest pindudest ja raielangile jäävatest okstest ning võsast.

AS Kuressaare Soojusele kuuluvad alates 2012. aasta detsembrist Kuressaare linna tänavavalgustuse varad, aktsiaselts osutab Kuressaare linnale tänavate valgustamise teenust.

Tulud, kulud ja kasum

AS Kuressaare Soojus müügitulu 2015. aastal oli 3 574 586 €, vähenemine võrreldes 2014. aastaga 7,6 %. Müügitulust 72,4 % moodustas soojusenergia müük, 19,4 % elektrienergia müük koos taastuvenergia toetusega ja 8,2 % muude teenuste ning kauba müük. Soojusenergia on müüdnud Saare maakonnas, elektrienergia on müüdnud edasimüüjale.

2015. aastal AS Kuressaare Soojus aktsionärile dividendi ei maksnud.

Üldhalduskulud olid 2015. aastal 245 131 €, vähenemine võrreldes eelmise aastaga 8,6 % ja turustuskulud 30 869 €, suurenemine 3,4 %.

AS Kuressaare Soojuse ärikasum oli 2015. aastal 2 788 267 €, mis on 2,7 korda enam kui 2014. aastal ning puhaskasum 2 554 424 €, mis on 3,4 korda suurem kui 2014. aastal. Kasumit mõjutasid 2015. aastal järgmised asjaolud:

- SA Keskonnainvesteeringute Keskuselt saadi 2015. aastal Kuressaare tänavavalgustuse rekonstrueerimiseks toetust 2 702 619 €.
- tänavavalgustuse 2012. a tasuta saadud põhivara osaline mahakandmine 2015. aastal jääkväärtuses 221 968 €;
- väiksem soojuse müük varasematest aastatest soojema talve tõttu.

Soojuse käibemaksuta müügihind Kuressaares 2015. aastal oli 43,64 €/MWh.

See on 0,72 €/MWh (1,6 %) võrra madalam, kui 2014. aasta kaalutud keskmine hind (44,36 €/MWh).

2013. aastal algas Euroopa Liidu piires kasvuhoonegaasidega kauplemise kolmas periood, mis kestab 2020. aasta lõpuni.

Kasvuhoonegaasidega kauplemise süsteemis osalevatele ettevõtetele antakse jaotuskava alusel välisõhku eraldatavate kasvuhoonegaaside lubatud kogused. Kui ettevõtte eraldab välisõhku lubatust vähem kasvuhoonegaase võib ta ülejääva koguse maha müüa. Lubatust suurema koguse kasvuhoonegaaside välisõhku eraldamisel tuleb puudujääv kogus juurde osta.

AS Kuressaare Soojusele eraldati 2015. aastaks riikliku jaotuskavaga luba 10 275 tonni kasvuhoonegaaside välisõhku eraldamiseks Kuressaares Kalevi 1a asuvas katlamajas fossiilsete kütuste põletamisel. Seisuga 01.01.2016 oli aktsiaseltsil kasutamata 35 124 tonni kasvuhoonegaaside lubasid. 2015. aastal tegelikult välisõhku eraldatud kasvuhoonegaaside kogus oli 562 tonni. 2015. aastal Kuressaare Soojus kasvuhoonegaaside lubasid ei müünud.

Finantssuhtarvud

Omakapitali puhaskasumi tootlus – ROE

$ROE = (\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}) \times 100$

2015. aasta: $ROE = (2\,554\,424 / 10\,672\,259) \times 100 = 23,9 \%$

2014. aasta: $ROE = (759\,138 / 8\,117\,834) \times 100 = 9,4 \%$

Vara puhaskasumi tootlus – ROA

$ROA = (\text{puhaskasum} / \text{vara kokku}) \times 100$

2015. aasta: $ROA = (2\,554\,424 / 19\,353\,579) \times 100 = 13,2 \%$

2014. aasta: $ROA = (759\,138 / 17\,745\,435) \times 100 = 4,3 \%$

Maksevõimekordaja

Maksevõimekordaja = (Käibevara – Varud) / Lühiajalised kohustused

2015. aasta: Maksevõime kordaja = $(1\,080\,961 - 474\,087) / 1\,687\,533 = 0,36$

2014. aasta: Maksevõime kordaja = $(1\,598\,679 - 645\,524) / 1\,844\,563 = 0,52$

Investeeringud

2015. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 3 230 499 €, sellest Kuressaare linna tänavavalgustuse rekonstrueerimisse 3 151 554 €, soojustorustike ehituseks ja rekonstrueerimiseks 21 995 € ja katlamajadesse 56 950 €.

Tänavavalgustuse rekonstrueerimise käigus paigaldati üle 2 550 uue LED valgusti, vahetati välja üle 950 masti ja paigaldati kokku üle 70 km kaableid. Projekti tulemusena väheneb tänavavalgustuse energiatarbimine rekonstrueerimise eelse ajaga võrreldes 60 % võrra.

2015. aastal Kuressaare Soojuse soojusvõrguga liitunud tarbijad:

- Mooni 10 korterelamu,
- Garnisoni 5 korterelamu,
- Tallinna 31 külalistemaja,
- Tallinna 5 kalapood.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhitegevuse soojusenergia ja sellega seotud teenuste ning elektrienergia müük on planeeritud kasumiga, mis tagaks ettevõtte jätkusuutliku arengu ja võimaldaks tagada vajalikud investeeringud energia tootmisel ja edasimüümisel ning soojusvõrku.

Kavandatud investeeringute maht 2016. majandusaastaks on ~150 000 €.

Suurim kavandatud investeering on soojustorustiku rekonstrueerimine Talli tänaval. Selle teostamise eeltingimuseks on toetuse saamine Keskonnainvesteeringute Keskuselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 989	20 842	
Nõuded ja ettemaksed	592 885	932 313	2
Varud	474 087	645 524	3
Kokku käibevara	1 080 961	1 598 679	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 272 617	16 146 756	5
Kokku põhivara	18 272 617	16 146 756	
Kokku varad	19 353 578	17 745 435	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 310 774	1 201 029	7,9
Võlad ja ettemaksed	376 759	643 534	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 687 533	1 844 563	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 993 787	7 783 038	7,9
Kokku pikaajalised kohustused	6 993 787	7 783 038	
Kokku kohustused	8 681 320	9 627 601	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	500 480	500 480	13
Kohustuslik reservkapital	606 458	606 458	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 010 896	6 251 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 554 424	759 138	
Kokku omakapital	10 672 258	8 117 834	
Kokku kohustused ja omakapital	19 353 578	17 745 435	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 574 586	3 868 108	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 251 423	-3 114 955	16
Brutokasum (-kahjum)	323 163	753 153	
Turustuskulud	-30 869	-29 860	17
Üldhalduskulud	-245 131	-268 233	18
Muud äritulud	2 744 319	566 187	15
Muud ärikulud	-3 215	-2 976	20
Ärikasum (kahjum)	2 788 267	1 018 271	
Intressikulud	-233 846	-259 142	
Muud finantstulud ja -kulud	3	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 554 424	759 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 554 424	759 138	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	2 702 619	554 129	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	171 237	162 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	23 042	367 748	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 788 267	1 018 271	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 136 838	903 761	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-250	0	
Muud korrigeerimised	-2 702 619	-554 129	12
Kokku korrigeerimised	-1 566 031	349 632	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	106 571	-62 224	
Varude muutus	171 437	168 183	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-267 203	198 695	
Kokku rahavood äritegevusest	1 233 041	1 672 557	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 230 499	-1 026 989	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	250	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 935 476	346 067	12
Laekunud intressid	3	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-294 770	-680 913	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-767 232	-754 172	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	92 141	64 902	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-36 615	-30 020	7
Makstud intressid	-233 418	-259 183	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	6 747	2 464	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 747	-2 464	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-945 124	-978 473	
Kokku rahavood	-6 853	13 171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 842	7 671	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 853	13 171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 989	20 842	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	500 480	606 458	6 251 758	7 358 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)			759 138	759 138
31.12.2014	500 480	606 458	7 010 896	8 117 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 554 424	2 554 424
31.12.2015	500 480	606 458	9 565 320	10 672 258

Aruandeperioodi puhaskasum summas 2 554 424 € koosneb järgnevatest komponentidest:

- 1.SA Keskkonnainvesteeringute Keskusest saadud toetus summas 2 702 619 €
- 2.Sihtfinantseering tegevuskuludeks 35 000 €
- 3.Arandeperioodi kahjum summas -183 195 €

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kuressaare Soojuse 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Kuressaare Soojuse kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetusmaksumusega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

AS Kuressaare Soojuses kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud ja põhivara kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljamaksed 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.

Avaliku sektori üksused ei kapitaliseeri põhivara maksumusse riiklikke makse ja lõive, välja arvatud töötasudelt arvestatud makse, lähetus- ja koolituskuludid ega laenukuludid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5-50
Masinad ja seadmed	5-25
Transpordivahendid	4-10
Muu inventar	3-5

Amortiseerimine toimub põhivara kasuliku eluea jooks

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivaraale määratud normid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsuspoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu, ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumidele.

Sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse Riigi raamatupidamise üldeeskirjast ja RTJ 12 toodud põhimõtetest.

Varade soetamisel võetakse sihtfinantseerimise abil saadud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses

Sihtfinantseerimist põhivarade soetamiseks kajastatakse tuluna varade soetamise perioodil, aga kulud varade amortiseerumise perioodil.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Liitumistasu arvestus.

Liitumistasu on konkreetseks liitumiseks vajaliku soojustorustiku ehitamise kulu.

Iga uus tarbija maksab liitumiseks liitumistasu. Liitumistasu suurus sõltub Liituja asukohast olemasoleva AS Kuressaare Soojus kaugküttetorustiku suhtes ja ühendamisvõimsusest.

Liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära kajastatakse liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena.

Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse seda ületav osa tuluna.

Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna liitumisega seotud teenuse osutamise perioodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	523 157	523 157	
Ostjatelt laekumata arved	523 157	523 157	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65 647	65 647	4
Ettemaksed	4 081	4 081	
Tulevaste perioodide kulud	4 081	4 081	
Kokku nõuded ja ettemaksed	592 885	592 885	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	695 709	695 709	
Ostjatelt laekumata arved	695 709	695 709	
Muud nõuded	44	44	
Viitlaekumised	44	44	
Ettemaksed	3 703	3 703	
Tulevaste perioodide kulud	3 685	3 685	
Muud makstud ettemaksed	18	18	
Laekumata põhivara sihtfinantseerimine	232 857	232 857	
Kokku nõuded ja ettemaksed	932 313	932 313	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	474 087	645 524
Kütus	438 734	614 306
Tooraine ja materjal	35 353	31 218
Kokku varud	474 087	645 524

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		833	0
Käibemaks	65 647	40 439	41 760
Üksikisiku tulumaks		7 338	7 168
Erisoodustuse tulumaks			607
Sotsiaalmaks		15 547	13 923
Kohustuslik kogumispension		759	695
Töötuskindlustusmaksed		831	979
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		16 985	15 214
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 647	82 732	80 346

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	467 715	6 681 469	215 430		11 522 428	11 737 858	42 377	69 625	69 625	18 999 044
Akumuleeritud kulum		-1 207 462	-131 099		-1 649 060	-1 780 159	-6 361			-2 993 982
Jääkmaksumus	467 715	5 474 007	84 331		9 873 368	9 957 699	36 016	69 625	69 625	16 005 062
Ostud ja parendused	286	178 946						847 757	847 757	1 026 989
Kapitaliseeritud laenukulutused			18 466			18 466				18 466
Amortisatsioonikulu		-304 742	-21 236		-574 089	-595 325	-3 694			-903 761
Ümberklassifitseerimised		390 788			91 011	91 011		-481 799	-481 799	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		390 788			91 011	91 011		-481 799	-481 799	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	468 001	7 243 405	233 896		11 579 070	11 812 966	42 377	435 583	435 583	20 002 332
Akumuleeritud kulum		-1 504 406	-152 335		-2 188 780	-2 341 115	-10 055			-3 855 576
Jääkmaksumus	468 001	5 738 999	81 561		9 390 290	9 471 851	32 322	435 583	435 583	16 146 756
Ostud ja parendused		5 645						3 224 854	3 224 854	3 230 499
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 645						3 224 854	3 224 854	3 230 499
Kapitaliseeritud laenukulutused			32 200			32 200				32 200
Amortisatsioonikulu		-315 897	-20 423		-574 856	-595 279	-3 694			-914 870
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-221 968			-3 740	-3 740				-225 708
Müügid					3 740	3 740				3 740
Ümberklassifitseerimised		3 618 491		3 365	30 303	33 668		-3 652 159	-3 652 159	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		3 618 491		3 365	30 303	33 668		-3 652 159	-3 652 159	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	468 001	10 586 346	266 096	3 365	11 587 943	11 857 404	42 377	8 278	8 278	22 962 406
Akumuleeritud kulum		-1 761 076	-172 758	0	-2 742 206	-2 914 964	-13 749			-4 689 789
Jääkmaksumus	468 001	8 825 270	93 338	3 365	8 845 737	8 942 440	28 628	8 278	8 278	18 272 617

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	250	0
Muud masinad ja seadmed	250	
Kokku	250	0

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 937	1 937
Akumuleeritud kulum	-1 937	-1 937
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 937	1 937
Akumuleeritud kulum	-1 937	-1 937
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 937	1 937
Akumuleeritud kulum	-1 937	-1 937
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto TOYOTA Hilux	2 244	2 244		6 kuu EURIBOR+1,642%	EUR	21.08.2016
Rataslaadur CATERPILLAR	49 380	23 349	26 031	2,75%	EUR	30.01.2018
Kaubik CITROEN JUMPER	10 471	3 316	7 155	3 kuu EURIBOR+1,876%	EUR	30.01.2019
Korvtõstuk Nissan Cabstar	24 816	5 650	19 166	6 kuu EURIBOR+1,90%	EUR	30.03.2020
Kapitalirendikohustused kokku	86 911	34 559	52 352			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto TOYOTA Hilux	5 517	3 273	2 244	6 kuu EURIBOR+1,6 %	EUR	21.08.2016
Rataslaadur CATERPILLAR	72 097	22 717	49 380	2,75	EUR	30.01.2018
Kaubik CITROEN JUMPER	13 712	3 241	10 471	3 kuu EURIBOR+1,99 %	EUR	30.01.2019
Kapitalirendikohustused kokku	91 326	29 231	62 095			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	145 966	133 299
Kokku	145 966	133 299

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
--	------	------

Ettevõtte rendib kasutusrendi tindimustel 1 sõiduauto ja 4 kaubikut.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	10 114	11 720
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	10 083	10 149
1-5 aasta jooksul	13 135	23 311

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank Nr.11-062448-JI	7 258 498	618 160	2 577 910	4 062 428	6 kuu EURIBOR+1,285%	EUR	25.10.2026	
Swedbank Nr.11-061504-JI	462 244	161 147	301 097		6 kuu EURIBOR+1,285%	EUR	05.11.2018	
Pikaajalised laenud kokku	7 720 742	779 307	2 879 007	4 062 428				
Kapitalirendikohustused kokku	86 911	34 559	52 352					7
Muud laenukohustused								
Käibekapitali laen Swedbank Nr.11-061387-KN	496 908	496 908						
Muud laenukohustused kokku	496 908	496 908						
Laenukohustused kokku	8 304 561	1 310 774	2 931 359	4 062 428				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank Nr.11-061504-JI	621 070	158 625	462 445		6 kuu EURIBOR+1,285%	EUR	05.11.2018	
Swedbank Nr.11-062448-JI	7 866 904	608 406	2 535 776	4 722 722	6 kuu EURIBOR+1,285%	EUR	25.10.2026	
Pikaajalised laenud kokku	8 487 974	767 031	2 998 221	4 722 722				
Kapitalirendikohustused kokku	91 326	29 231	62 095					7
Muud laenukohustused								
Käibekapitali laen Swedbank Nr.11-061387-KN	404 767	404 767			1 kuu EURIBOR+2%	EUR	01.12.2015	
Muud laenukohustused kokku	404 767	404 767						
Laenukohustused kokku	8 984 067	1 201 029	3 060 316	4 722 722				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	468 001	468 001
Ehitised	3 293 017	3 248 496

Masinad ja seadmed	8 845 737	9 390 290
Muu materiaalne põhivara	36 866	39 259
Muud varad	474 087	645 524
Kokku	13 117 708	13 791 570

Swedbankist võetud laenude tagatiseks on seatud ühishüpoteek kõigile AS Kuressaare Soojusele kuuluvatele kinnistutele ja kommertsant AS Kuressaare Soojuse vallasvarale.

Hüpoteegi summa on 10,7 M€. Kommertsantide summa on 1 M€.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	166 361	166 361	
Võlad töövõtjatele	96 509	96 509	11
Maksuvõlad	82 732	82 732	4
Muud võlad	31 120	31 120	
Intressivõlad	31 059	31 059	
Muud viitvõlad	61	61	
Saadud ettemaksed	37	37	
Muud saadud ettemaksed	37	37	
Kokku võlad ja ettemaksed	376 759	376 759	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	442 344	442 344	
Võlad töövõtjatele	89 725	89 725	11
Maksuvõlad	80 346	80 346	4
Muud võlad	31 119	31 119	
Intressivõlad	30 630	30 630	
Muud viitvõlad	489	489	
Kokku võlad ja ettemaksed	643 534	643 534	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	52 339	49 912
Puhkusetasude kohustus	7 100	4 678
Üksikisiku tulumaks	11 614	11 091
Sotsiaalmaks	21 818	20 689
Töötuskindlustusmaks	1 222	1 113
Kogumispension	1 287	1 148
Muud võlad töövõtjatele	1 129	1 094
Kokku võlad töövõtjatele	96 509	89 725

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	-24 795	346 067	-554 129	-232 857
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-24 795	346 067	-554 129	-232 857
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kuressaare Linnavalitsus	0	9 000	-9 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		9 000	-9 000	
Kokku sihtfinantseerimine	-24 795	355 067	-563 129	-232 857
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	-232 857	2 935 476	-2 702 619	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-232 857	2 935 476	-2 702 619	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kuressaare Linnavalitsus		35 000	-35 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		35 000	-35 000	
Kokku sihtfinantseerimine	-232 857	2 970 476	-2 737 619	

Varad neto soetusmaksumuses

AS Kuressaare Soojus sai 2015.aastal SA Keskkonnainvesteeringute Keskusest toetust Kuressaare linna välisvalgustussüsteemide rekonstrueerimiseks 2 702 619 €.
Lõplik valmimistähtaeg detsember 2015.a.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	500 480	500 480
Aktsiate arv (tk)	7 820	7 820
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 574 586	3 868 108
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 574 586	3 868 108
Kokku müügitulu	3 574 586	3 868 108
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	2 588 588	2 782 049
Muud teenused	280 875	306 776
Kaupade müük	9 797	4 054
Liitumistasud	300	2 036
Elektrienergia	695 026	773 193
Kokku müügitulu	3 574 586	3 868 108

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	250	0
Tulu sihtfinantseerimisest	2 737 619	563 129
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 450	3 058
Kokku muud äritulud	2 744 319	566 187

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 065 457	1 202 215
Energia	215 597	279 324
Elektrienergia	140 023	180 258
Kütus	75 574	99 066
Alltöövõtutööd	173 204	135 575
Transpordikulud	41 146	34 638
Üür ja rent	11 101	5 242
Mitmesugused bürookulud	9 567	7 967
Lähetuskulud	1 053	276
Koolituskulud	5 585	1 199
Riiklikud ja kohalikud maksud	60 034	53 676
Tööjõukulud	521 272	479 793
Amortisatsioonikulu	1 133 309	900 233
Muud	14 098	14 817
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 251 423	3 114 955

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	2 692	2 817
Mitmesugused bürookulud	265	159
Lähetuskulud	0	10
Koolituskulud	0	120
Tööjõukulud	21 696	20 711
Muud	6 216	6 043
Kokku turustuskulud	30 869	29 860

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	7
Energia	3 032	3 999
Kütus	3 032	3 999
Transpordikulud	9 687	9 480
Mitmesugused bürookulud	8 583	9 047
Lähetuskulud	626	698
Koolituskulud	2 644	718
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 567	1 097
Tööjõukulud	198 989	190 574
Amortisatsioonikulu	3 529	3 529
Muud	16 474	49 084
Kokku üldhalduskulud	245 131	268 233

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	547 256	509 822
Sotsiaalmaksud	179 440	167 596
Töötuskindlustusmaks	3 738	4 429
Muud	11 523	9 230
Kokku tööjõukulud	741 957	691 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	35

javascript:void(0);

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	18
Ühingute ja liitude liikmemaksud	2 817	2 820
Muud	398	138
Kokku muud ärikulud	3 215	2 976

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kuressaare Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	59 897		66 839	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 050	2 414	28 531	2 092

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 051	389 152
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 091	126 613
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 523	398 029
Tütarettevõtjad	17 507	161 636
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		189

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	57 658	56 124

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2016

Aktsiaselts Kuressaare Soojus (registrikood: 10105549) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL LEEMET	Juhatuse liige	23.02.2016
JAAN MEHIK	Juhatuse liige	23.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kuressaare Soojus üldkoosolekule

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

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Kuressaare Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

25.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kuressaare Soojus (registrikood: 10105549) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	25.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 010 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 554 424
Kokku	9 565 320
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 565 320
Kokku	9 565 320

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 010 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 554 424
Kokku	9 565 320
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 565 320
Kokku	9 565 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	2588588	72.42%	Jah
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	695026	19.44%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4531270
Faks	+372 4531265
E-posti aadress	ksoojus@tt.ee
Veebilehe aadress	www.kuressaaresoojus.ee