

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Kuressaare Soojus

registrikood: 10105549

tänava/talu nimi,

maja ja korteri number: Kalevi 1a

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 18 Turustuskulud	20
Lisa 19 Üldhalduskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Tulumaks	22
Lisa 23 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- ja 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, millest kahe kütuseks on hakkpuit, puukoor ja saepuru ning kahel põlevkiviõli. Lisaks on paigaldatud katlamajja 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 33,67 km soojustorustikke läbimõõduga 20-300 mm, millest 17,44 km (52 %) on eelisoleeritud torudest ning 2,3 km (7 %) on kaasaegse isolatsiooniga maapealsed või maa alused betoonkanalites asuvad torustikud. Aastal 2014 toodeti aktsiaseltsile Kuressaares kuuluvates katlamajades ja koostootmisjaamas kokku 74 312 MWh soojusenergiat, sellest 72 675 MWh (97,8 %) puitkütustest ja 1 637 MWh (2,2 %) põlevkiviõlist. Kalevi katlamajas ja koostootmisjaamas asuvate suitsugaaside jahutajate-kondenseerijatega on 2014. aastal toodetud 6 933 MWh soojusenergiat. Soojusenergiat müüdi Kuressaares 2014. aastal 61 282 MWh, mis on 2 484 MWh (3,9 %) vähem kui 2013. aastal.

Soojuse ja elektri koostootmisjaamas toodeti 2014. aastal 12 161 MWh elektrienergiat, millest jaotusvõrku väljastati 9 485 MWh ja edasimüüjale müüdi 7 220 MWh.

Kuressaare Soojusel on Kuressaares 205 lepingulist klienti, soojusvõrguga on ühendatud 312 hoonet.

Väljaspool Kuressaaret kuulub Kuressaare Soojusele kaks väikekatlamaja. Katlamajad asuvad Astes ja Upal. Väikekatlamajades toodeti ja müüdi 2014. aastal 781 MWh soojusenergiat.

AS Kuressaare Soojus osutas 2014. aastal Saare maakonnas hooldusteenust eraettevõtjatele ja omavalitsustele kuuluvates katlamajades: OÜ Saaremaa Lihatoöstus, Kaarma Vallavalitsus, Pihlta Vallavalitsus, OÜ Saare Leib, OÜ Karja Pagar, OÜ Saare Frydendahl.

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 Kuressaare linna tänavavalgustuse varad, aktsiaselts osutab Kuressaare linnale tänavate valgustamise teenust.

Tulud, kulud ja kasum

AS Kuressaare Soojus müügitulu 2014. aastal oli 3 868 108 €, suurenemine võrreldes 2013. aastaga 5,7 %. Müügitulust 71,9 % moodustas soojusenergia müük, 20,0 % elektrienergia müük koos taastuvenergia toetusega ja 8,1 % muude teenuste ning kauba müük. Soojusenergia on müüdnud Saare maakonnas, elektrienergia on müüdnud edasimüüjale.

Ettevõtte ärikasum oli 2014. aastal 1 018 271 €, mis on 24,5 % vähem kui 2013. aastal ning puhaskasum 759 138 €, mis on 30,0 % vähem kui 2013. aastal. Kasumi vähenemine 2014. aastal võrreldes 2013. aastaga on tingitud järgmistest asjaoludest:

- SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadi 2013. aastal Kuressaarde soojuse ja elektri koostootmisjaama ehitamiseks ning soojustorustike rekonstrueerimiseks toetust 655 265 €, 2014. aastal on saadud toetust Kuressaare tänavavalgustuse ja soojustorustike rekonstrueerimiseks ning Upa katlamaja ümberehitamiseks hakkpuidu küttele kokku 554 129 €;

- põhivara amortisatsiooni oluline suurenemine, 2014. aastal oli see 903 761 €, 2013. aastal 437 088 €.

Kasum põhitegevusest oli 2014. aastal 205 009 €.

Soojuse müügihind Kuressaares 2014. aastal oli järgmine:

Periood	Käibemaksuta hind €/MWh
01. jaanuar – 30. november	44,49
01. detsember – 31. detsember	43,64

Soojusenergia kaalutud keskmine käibemaksuta müügihind Kuressaares 2014. aastal oli 44,36 €/MWh. See oli 0,35 €/MWh (0,8 %) võrra väiksem kui 2013. aastal.

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 on eraldatud 2014. aastaks riikliku jaotuskavaga luba 11 600 tonni kasvuhoonegaaside välisõhku eraldamiseks Kuressaare Kalevi 1a asuvas katlamajas fossiilsete kütuste põletamisel. Seisuga 01.01.2015 oli aktsiaseltsil kasutamata 25 099 tonni kasvuhoonegaaside lubasid. 2014. aastal tegelikult välisõhku eraldatud kasvuhoonegaaside kogus oli 250 tonni. 2014. aastal Kuressaare Soojus kasvuhoonegaaside lubasid ei müünud.

Üldhalduskulud olid 2014. aastal 268 233 €, vähenemine võrreldes eelmise aastaga 11,4 % ja turustuskulud 29 860 €, vähenemine 0,3 %.

Ettevõtte põhivarade amortisatsioon 2014. aastal oli 903 761 €, mis on 2,1 korda enam kui 2013. aastal. Amortisatsiooni oluline suurenemine on tingitud soojuse ja elektri koostootmisjaama amortisatsiooni arvestamise alustamisest 2013. aasta neljandas kvartalis.

2014. aastal AS Kuressaare Soojus aktsionärile dividendi ei maksnud.

Finantssuhtarvud

Omakapitali puhaskasumi tootlus – ROE

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

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

2013. aasta: $ROE = (1\,085\,170 / 7\,358\,696) \times 100 = 14,7 \%$

Vara puhaskasumi tootlus – ROA

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

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

2013. aasta: $ROA = (1\,085\,170 / 17\,488\,467) \times 100 = 6,2 \%$

Maksevõimekordaja

Maksevõimekordaja = (Käibevara – Varud) / Lühiajalised kohustused

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

2013. aasta: Maksevõime kordaja = $(1\,483\,405 - 813\,707) / 1\,564\,180 = 0,43$

Investeeringud

2014. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1 026 989 €. Suuremad investeeringud olid Upa katlamaja üleviimine hakkpuiduküttele 210 542 €, soojustorustike ehitus ja rekonstrueerimine 222 474 € ja Kuressaare tänavavalgustuse rekonstrueerimine 401 938 €.

2014. aastal Kuressaare Soojuse soojusvõrguga liitunud tarbijad:

- Kohtu 27a (Kuressaare Perekodu)
- Tolli 11 (Kuressaare Perekodu)
- Pargi 5 (Turu Ülikool)

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 tootmiseseadmetesse ning soojusvõrku.

Kavandatud investeeringute maht 2015. majandusaastaks on ~3 500 000 €.

Suuremad kavandatud investeeringud on:

- Kuressaare tänavavalgustuse rekonstrueerimine maksumusega 3 408 000 €, millest SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadav toetus on 2 979 000 €. Tänavavalgustuse varade rekonstrueerimise käigus vahetatakse välja enne septembrit 2007 ehitatud tänavavalgustuse postid, kaablid ja valgustid. Paigaldatakse kaasaegsed energiasäästlikud LED valgustid. Paigaldatakse ka juhtimissüsteem, millega on võimalik reguleerida valgustuse tugevust ning valgusteid sisse ja välja lülitada. Uue tänavavalgustuse elektritarbimise eeldatav vähenemine on 60% praegusest tarbimisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 842	7 671	2
Nõuded ja ettemaksed	932 313	662 027	3
Varud	645 524	813 707	4
Kokku käibevara	1 598 679	1 483 405	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 146 756	16 005 062	6
Kokku põhivara	16 146 756	16 005 062	
Kokku varad	17 745 435	17 488 467	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 201 029	1 119 300	10
Võlad ja ettemaksed	643 534	444 880	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 844 563	1 564 180	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 783 038	8 565 591	
Kokku pikaajalised kohustused	7 783 038	8 565 591	
Kokku kohustused	9 627 601	10 129 771	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	500 480	500 480	14
Kohustuslik reservkapital	606 458	606 458	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 251 758	5 166 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	759 138	1 085 170	
Kokku omakapital	8 117 834	7 358 696	
Kokku kohustused ja omakapital	17 745 435	17 488 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 868 108	3 658 494	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 114 955	-2 646 984	17
Brutokasum (-kahjum)	753 153	1 011 510	
Turustuskulud	-29 860	-29 952	18
Üldhalduskulud	-268 233	-302 593	19
Muud äritulud	566 187	673 235	16
Muud ärikulud	-2 976	-3 121	21
Äriksusum (kahjum)	1 018 271	1 349 079	
Intressikulud	-259 142	-246 923	
Muud finantstulud ja -kulud	9	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	759 138	1 102 159	
Tulumaks	0	-16 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	759 138	1 085 170	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 018 271	1 349 079	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	903 761	437 088	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 833	
Muud korrigeerimised	-554 129	-655 265	
Kokku korrigeerimised	349 632	-222 010	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62 224	49 718	
Varude muutus	168 183	173 864	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	198 695	-725 230	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-16 989	
Kokku rahavood äritegevusest	1 672 557	608 432	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 026 989	-2 405 631	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 833	
Laekunud intressid	9	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 026 980	-2 401 795	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 684 294	
Saadud laenude tagasimaksed	-754 172	-347 954	
Arvelduskrediidi saldo muutus	64 902	-254 023	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-30 020	-35 452	
Makstud intressid	-259 183	-229 018	
Laekumised sihtfinantseerimisest	346 067	1 041 897	
Makstud dividendid	0	-63 912	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 464	1 617	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 464	-2 036	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-632 406	1 795 413	
Kokku rahavood	13 171	2 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 671	5 621	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 171	2 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 842	7 671	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	500 480	606 458	5 230 500	6 337 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 085 170	1 085 170
Makstud dividendid			-63 912	-63 912
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

Aruandeperioodi puhaskasum summas 759 138 € koosneb järgnevatest komponentidest:

- 1.SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt saadud toetus summas 554 129 €
- 2.Sihtfinantseering tegevuskuludeks summas 9 000 €
- 3.Aruandeperioodi kasum summas 196 009 €

Sihtfinantseerimise mõju kasumile

Aastaaruande kasum(kahjum) 31.12.2014 759 138 €

Tulu varade sihtfinantseerimisest 554 129 €

Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus 162 739 €

Aastaaruande kasum(kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodil 31.12.2014 367 748 €

Aastaaruande kasum(kahjum) 31.12.2013 1 085 170 €

Tulu varade sihtfinantseerimisest 655 365 €

Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus 40 164 €

Aastaaruande kasum(kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodil 31.12.2013 469 969 €

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kuressaare Soojuse 2014. 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 Toimkonna 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, millele 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

Materiaalse 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 riiklike makse ja lõive, välja arvatud töötasudelt arvestatud maksud, lähetus- ja koolituskuludid ega laenukuludid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Amortiseerimine toimub põhivara kasuliku eluea jooksul.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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.

Varade soetamisel võetakse sihtfinantseerimise abil saadud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses

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

Sihtfinantseerimist põhivara 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.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Liitumistasu arvestus

Liitumistasu on konkreetseks liitumiseks vajaliku soojusorustiku 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	8	71
Arvelduskonto	20 834	7 600
Kokku raha	20 842	7 671

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	633 896	633 896
Ostjatelt laekumata arved	633 896	633 896
Ettemaksed	3 336	3 336
Tulevaste perioodide kulud	3 336	3 336
Laekumata põhivara sihtfinantseerimine	24 795	24 795
Kokku nõuded ja ettemaksed	662 027	662 027

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	645 524	813 707
Kütus	614 306	784 230
Tooraine ja materjal	31 218	29 477
Kokku varud	645 524	813 707

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	16 989
Käibemaks	41 760	61 011
Üksikisiku tulumaks	7 168	7 243
Erisoodustuse tulumaks	607	734
Sotsiaalmaks	13 923	14 635
Kohustuslik kogumispension	695	569
Töötuskindlustusmaksed	979	958
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 214	12 693
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80 346	114 832

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012									
Soetusmaksumus	467 715	3 710 331	231 218	2 252 020	2 483 238	10 518	9 860 345	9 860 345	16 532 147
Akumuleeritud kulum		-1 031 572	-126 248	-1 455 995	-1 582 243	-8 403			-2 622 218
Jääkmaksumus	467 715	2 678 759	104 970	796 025	900 995	2 115	9 860 345	9 860 345	13 909 929
Ostud ja parendused							2 405 631	2 405 631	2 405 631
Kapitaliseeritud laenukulutused				126 590	126 590				126 590
Amortisatsioonikulu		-191 333	-20 639	-222 078	-242 717	-3 038			-437 088
Allahindlused väärtuse languse tõttu			15 788		15 788				15 788
Müügid			-15 788		-15 788				-15 788
Ümberklassifitseerimised		2 986 581		9 172 831	9 172 831	36 939	-12 196 351	-12 196 351	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		2 986 581		9 172 831	9 172 831	36 939	-12 196 351	-12 196 351	
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	3 833
Transpordivahendid	0	3 833
Kokku	0	3 833

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 937	1 937
Akumuleeritud kulum	-1 937	-1 937
Jääkmaksumus	0	0
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		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 CATERPILLER	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			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto TOYOTA Hilux	8 682	3 165	5 517	6 kuu EURIBOR+1,6 %	EUR	21.08.2016
Rataslaadur CATERPILLER 924H	94 198	22 101	72 097	2,75 %	EUR	30.01.2018
Kapitalirendikohustused kokku	102 880	25 266	77 614			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	133 299	131 314
Kokku	133 299	131 314

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	11 720	14 429
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	10 149	8 748
1-5 aasta jooksul	23 311	26 225

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel ühte sõiduauto ja nelja kaubikut.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	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					8
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				

	31.12.2013	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	776 753	155 680	621 073		6 kuu EURIBOR+1,285%	EUR	05.11.2018	
Swedbank Nr.11-062448-JI	8 465 393	598 489	3 144 182	4 722 722	6 kuu EURIBOR+1,285%	EUR	25.10.2026	
Pikaajalised laenud kokku	9 242 146	754 169	3 765 255	4 722 722				
Kapitalirendikohustused kokku	102 880	25 266	77 614					
Muud laenukohustused								
Käibekapitali laen Swedbank Nr.11-061387-KN	339 865	339 865			1 kuu EURIBOR+2%	EUR	01.12.2014	
Muud laenukohustused kokku	339 865	339 865						
Laenukohustused kokku	9 684 891	1 119 300	3 842 869	4 722 722				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	468 001	467 715
Ehitised	3 248 496	3 099 538
Masinaid ja seadmed	9 390 290	9 873 368
Muu materiaalne põhivara	467 905	105 756
Muud varad	645 524	813 519
Kokku	14 220 216	14 359 896

Swedbankist võetud laenude tagatiseks on seatud ühishüpoteek kõigile AS Kuressaare Soojusele kuuluvatele kinnistutele ja kommertsipant AS Kuressaare Soojuse vallasvarale.
Hüpoteegi summa on 10,7 M€. Kommertsipandi summa on 1 M€.

Alates 04.12.2014 on tagatud SWEDBANK AS garantiiga AS Kuressaare Soojuse kohustuste täitmine Riigimetsa Majandamise Keskuse ees summas kuni 18 000 €. Garantii lõpptähtaeg on 04.12.2015.a.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	442 344	442 344	
Võlad töövõtjatele	89 725	89 725	12
Maksuvõlad	80 346	80 346	5
Muud võlad	31 119	31 119	
Intressivõlad	30 630	30 630	
Muud viitvõlad	489	489	
Kokku võlad ja ettemaksed	643 534	643 534	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	221 249	221 249	
Võlad töövõtjatele	76 832	76 832	
Maksuvõlad	114 832	114 832	
Muud võlad	31 967	31 967	
Intressivõlad	30 671	30 671	
Muud viitvõlad	1 296	1 296	
Kokku võlad ja ettemaksed	444 880	444 880	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	49 912	40 461
Puhkusetasude kohustus	4 678	6 919
Üksikisiku tulumaks	11 091	9 367
Sotsiaalmaks	20 689	17 050
Töötuskindlustusmaks	1 113	1 329
Kogumispension	1 148	899
Muud võlad töövõtjatele	1 094	807
Kokku võlad töövõtjatele	89 725	76 832

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	630 470	-655 265	-24 795
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		630 470	-655 265	-24 795
Kokku sihtfinantseerimine		630 470	-655 265	-24 795
	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

AS Kuressaare Soojus on saanud SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt toetust kolmele projektile.

2014.aastal jagunes toetus järgnevalt:

1.Kuressaare linna välisvalgustussüsteemide rajamiseks 357 350 € .

Lõplik valmimistähtaeg oktoober 2015.a.

2.Kuressaare linna soojustorustike renoveerimiseks 91 107 € .

Ehitustööd lõpetati november 2014.a.

3.Kuressaare Ametikooli Upa õppekompleksi katlamaja üleviimiseks puiduhakke kütusele 105 672 €.

Ehitustööd lõpetati oktoober 2014.a.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	500 480	500 480
Aktsiate arv (tk)	7 820	7 820
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 868 108	3 658 494
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 868 108	3 658 494
Kokku müügitulu	3 868 108	3 658 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	2 782 049	2 922 309
Muud teenused	306 776	157 721
Kaupade müük	4 054	1 538
Liitumistasud	2 036	300
Elektrienergia	773 193	576 626
Kokku müügitulu	3 868 108	3 658 494

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 833	
Tulu sihtfinantseerimisest	563 129	655 265	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 058	14 137	
Kokku muud äritulud	566 187	673 235	

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 202 215	1 275 126
Energia	279 324	237 468
Elektrienergia	180 258	121 766
Kütus	99 066	115 702
Alltöövõtutööd	135 575	154 770
Transpordikulud	34 638	35 782
Üür ja rent	5 242	4 760
Mitmesugused bürookulud	7 967	8 935
Lähetuskulud	276	77
Koolituskulud	1 199	1 661
Riiklikud ja kohalikud maksud	53 676	46 290
Tööjõukulud	479 793	434 311
Amortisatsioonikulu	900 233	433 769
Muud	14 817	14 035
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 114 955	2 646 984

Lisa 18 Turustuskulud (eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	2 817	2 683
Mitmesugused bürookulud	159	255
Lähetuskulud	10	0
Koolituskulud	120	0
Tööjõukulud	20 711	19 722
Muud	6 043	7 292
Kokku turustuskulud	29 860	29 952

Lisa 19 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	7	85
Energia	3 999	5 927
Kütus	3 999	5 927
Transpordikulud	9 480	12 944
Mitmesugused bürookulud	9 047	11 128
Lähetuskulud	698	430
Koolituskulud	718	1 968
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 097	290
Tööjõukulud	190 574	210 995
Amortisatsioonikulu	3 529	3 319
Muud	49 084	55 507
Kokku üldhalduskulud	268 233	302 593

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	509 822	486 288
Sotsiaalmaksud	167 596	160 605
Töötuskindlustusmaks	4 429	4 296
Muud	9 230	13 839
Kokku tööjõukulud	691 077	665 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	36

Lisa 21 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	18	0
Ühingute ja liitude liikmemaksud	2 820	2 751
Muud	138	370
Kokku muud ärikulud	2 976	3 121

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	63 912	16 989
Eesti	0	0	63 912	16 989
Kokku	0	0	63 912	16 989

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	66 839	0	40 456	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28 531	2 092	29 159	1 343

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
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 324	265 828
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 614	174 560
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		255

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	56 124	50 645

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2015

Aktsiaselts Kuressaare Soojus (registrikood: 10105549) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL LEEMET	Juhatuse liige	03.03.2015
JAAN MEHIK	Juhatuse liige	03.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kuressaare Soojus üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Kuressaare Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 arv näitajate 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 31.12.2014 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

03.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kuressaare Soojus (registrikood: 10105549) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	03.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 251 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	759 138
Kokku	7 010 896
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 010 896
Kokku	7 010 896

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 251 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	759 138
Kokku	7 010 896
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 010 896
Kokku	7 010 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	2782049	71.92%	Jah
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	773193	19.99%	Ei

Sidevahendid

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