

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Pelletiküte AS

registrikood: 11420082

tänavatalu nimi: Humala 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10617

telefon: +372 6699878, +372 6699870

faks: +372 6620153, +372 6699871

e-posti aadress: info@pellet.ee, info@graanulinvest.com

veebilehe aadress: www.pellet.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 14 Turustuskulud	17
Lisa 15 Üldhalduskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Pelletiküte AS 2015. aastal

2015. aasta oli Pelletikütte tootmise ja tarnimise maht sarnane eelmise, 2014. aastaga. Pelletiküte opereeris 14 katlamaja ning tootis kokku ca 20 000 MWh-i sooja oma klientidele.

Personal

Pelletiküte AS-i jaoks oli 2015. murranguline aasta. Läbi viidi ettevõtte juthimiskorralduse ümberstruktureerimine. Kui varasemalt tegutses ettevõtte suhteliselt eraldiseisvalt kogu AS Graanul Invest kontsernist, siis alates 2015. aasta septembrist on ettevõtte toodud AS Graanul Invest grupi energiaosakonna juhtimise alla ning moodustab ühe osa sarnaselt kogu grupi ülejäänud pelletitehaste ning koostootmisjaamadega. Ettevõtte tegutseb endiselt iseseisva juriidilise isikuna.

Kui aasta alguses töötas ettevõttes 4 täiskohaga töötajat, siis alates ümberstruktureerimisest ainult 2 täiskohaga töötajat. Muudatus tehti eelkõige müügi- ja valdkonnas, kus müügiorganisatsiooni vähendati ning edaspidi keskendutakse tootmisele ning olemasolevate klientide teenindamisele. Uute klientide leidmisega tegeletakse jooksvalt olemasoleva personali poolt.

Investeeringud

2015. aastal Pelletiküte teostas ühe katla investeeringu ning parendas olemasolevate katlamajade tehnoseisundit, muutes nende tootmise efektiivsemaks. Olulisi suuri investeeringuid ei tehtud.

Üldine hinnang

Üldiselt ületas ettevõtte 2015. aastal temale seatud tulemust võrreldes plaanituga. Siiski on ettevõtte kasumlikkus madal ning tuleb kaaluda omakapitali suurendamist emaettevõtte poolt, et ettevõtte omakapitali näitajad ei langeks alla seaduse poolt ettenähtud piirnorme.

2016. aasta plaanid

Hetkel kehtivad soojamüügilepingud on pikaaajalised ning seega ei ole ette näha ka märkimisväärset tootmismahdade ja seega ka käibe langust järgmistel aastatel. Lisaks on ettevõtte praegune kulutase jätkusuutlik. Kui ettevõtte suudab järgmisel aastal sõlmida uusi müügilepinguid vähemalt 20%, siis tõuseb oluliselt ka ettevõtte kasumlikkus ning ettevõtte täidab kõik temale seatud eesmärgid.

Tähtsamad finantsnäitajad ja nende arvestusmeetodika (tuhandetes eurodes):

	2015	2014
Müügitulu	1 797	1 821
Ärikasum / -kahjum	77	19
Puhaskasum / -kahjum	-13	-81
Varade maht	2 281	2 498
Omakapitali osatähtsus (omakapital/varad*100)	11,9%	-8,6%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajal. kohustused)	0,51	0,59
Keskmine töötajate arv	5	12
Käive töötaja kohta	359	152

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 930	95 379	
Nõuded ja ettemaksed	289 085	311 795	2
Varud	42 282	54 735	3
Kokku käibevara	368 297	461 909	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	19 364	23 513	2
Materiaalne põhivara	1 889 659	2 007 791	5
Immateriaalne põhivara	3 823	4 942	6
Kokku põhivara	1 912 846	2 036 246	
Kokku varad	2 281 143	2 498 155	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 917	133 441	9
Võlad ja ettemaksed	694 109	646 324	10
Kokku lühiajalised kohustused	721 026	779 765	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 287 523	1 932 707	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 287 523	1 932 707	
Kokku kohustused	2 008 549	2 712 472	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 070	28 000	11
Ülekurss	639 930	140 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-382 317	-300 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 089	-81 363	
Kokku omakapital	272 594	-214 317	
Kokku kohustused ja omakapital	2 281 143	2 498 155	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 797 069	1 821 319	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 453 288	-1 426 200	13
Brutokasum (-kahjum)	343 781	395 119	
Turustuskulud	-141 910	-147 730	14
Üldhalduskulud	-128 551	-228 872	15
Muud äritulud	3 240	323	
Muud ärikulud	-38	-32	
Ärikasum (kahjum)	76 522	18 808	
Intressikulud	-91 534	-102 038	
Muud finantstulud ja -kulud	1 923	1 867	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 089	-81 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 089	-81 363	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	76 522	18 808	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	162 342	152 171	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 190	0	5
Kokku korrigeerimised	159 152	152 171	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 049	-10 512	
Varude muutus	12 453	21 302	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 967	255 736	
Laekunud intressid	1 923	1 867	
Kokku rahavood äritegevusest	249 132	439 372	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 091	-95 506	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 091	-95 506	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	900 000	0	17
Saadud laenude tagasimaksed	-1 125 160	-307 000	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 543	-69 978	7
Makstud intressid	-12 787	-29 509	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-264 490	-406 487	
Kokku rahavood	-58 449	-62 621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95 379	158 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 449	-62 621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 930	95 379	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	28 000	140 000	-300 954	-132 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-81 363	-81 363
31.12.2014	28 000	140 000	-382 317	-214 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 089	-13 089
Muud muutused omakapitalis	70	499 930	0	500 000
31.12.2015	28 070	639 930	-395 406	272 594

Täiendav informatsioon on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pelletiküte 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning kasutades soetusmaksumuse meetodit, va juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Pelletiküte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid teiste osapoolte vastu kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

3 195 EUR. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3 195 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-30 aastat
Hooned ja rajatised	10-20 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Maad ei amortiseerita. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara

omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja rendikohustuse tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

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 teenuse osutamisel.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Pelletiküte AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- ettevõtte töötajaid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Pelletiküte AS emaettevõtteks on Graanul Invest AS.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	302 354	282 990	19 364	0
Ostjatelt laekumata arved	302 354	282 990	19 364	0
Ettemaksed	6 095	6 095	0	0
Tulevaste perioodide kulud	6 009	6 009	0	0
Muud makstud ettemaksed	86	86	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 449	289 085	19 364	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	330 001	306 488	20 747	2 766
Ostjatelt laekumata arved	331 861	308 348	20 747	2 766
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 860	-1 860	0	0
Ettemaksed	5 307	5 307	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 213	5 213	0	0
Muud makstud ettemaksed	94	94	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 308	311 795	20 747	2 766

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	42 282	54 735
Kokku varud	42 282	54 735
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	26 826

2015. aastal varude allahindlust ei toimunud.

2014. aastal hinnati varusid alla summas 26 826 EUR.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 760	7 077
Üksikisiku tulumaks	2 432	4 434
Sotsiaalmaks	4 344	7 698
Kohustuslik kogumispension	156	114
Töötuskindlustusmaksed	303	480
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 016	906
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 011	20 709

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	402 045	167 853	1 565 677	1 733 530	2 135 575
Akumuleeritud kulum	-9 552	-89 447	-117 978	-207 425	-216 977
Jääkmaksumus	392 493	78 406	1 447 699	1 526 105	1 918 598
Ostud ja parendused	0	150 800	89 911	240 711	240 711
Amortisatsioonikulu	-21 253	-33 472	-96 793	-130 265	-151 518
31.12.2014					
Soetusmaksumus	402 045	318 653	1 599 471	1 918 124	2 320 169
Akumuleeritud kulum	-30 805	-122 919	-158 654	-281 573	-312 378
Jääkmaksumus	371 240	195 734	1 440 817	1 636 551	2 007 791
Ostud ja parendused	0	0	43 091	43 091	43 091
Amortisatsioonikulu	-21 253	-32 197	-107 773	-139 970	-161 223
31.12.2015					
Soetusmaksumus	402 045	311 666	1 642 561	1 954 227	2 356 272
Akumuleeritud kulum	-52 058	-148 129	-266 426	-414 555	-466 613
Jääkmaksumus	349 987	163 537	1 376 135	1 539 672	1 889 659

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	3 190	0
Transpordivahendid	3 190	0
Kokku	3 190	0

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Akumuleeritud kulum	-25 565	-25 565
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 595	5 595
Amortisatsioonikulu	-653	-653
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 595	5 595
Akumuleeritud kulum	-653	-653
Jääkmaksumus	4 942	4 942
Amortisatsioonikulu	-1 119	-1 119
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 595	5 595
Akumuleeritud kulum	-1 772	-1 772
Jääkmaksumus	3 823	3 823

Immateriaalse varana on kajastatud saatelehtede elektrooniline süsteem.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil	84 440	26 917	57 523	1,4%+6 kuu euribor	EUR	15.01.2019
Kapitalirendikohustused kokku	84 440	26 917	57 523			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil	110 982	26 441	84 541	1,4%+6 kuu euribor	EUR	15.01.2019
Kapitalirendikohustused kokku	110 982	26 441	84 541			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	120 640	135 720
Kokku	120 640	135 720

Kapitalirendi põhimakseid maksti tagasi summas 26 543 EUR ja intresse 1 517 EUR. Keskmine intressimäär 1,4%

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 146	2 004
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	1 896	2 164
1-5 aasta jooksul	3 924	6 610

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kaubikut.

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								
Grupisisene laen	1 230 000		1 230 000		6%		2020	17
Pikaajalised laenud kokku	1 230 000		1 230 000					
Kapitalirendikohustused kokku	84 440	26 917	57 523					7
Laenukohustused kokku	1 314 440	26 917	1 287 523					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	945 166	107 000	838 166		2,55%	EUR	2018	
Grupisesed laenukohustused	1 010 000	0	1 010 000		6%	EUR	2020	17
Pikaajalised laenud kokku	1 955 166	107 000	1 848 166					
Kapitalirendikohustused kokku	110 982	26 441	84 541					7
Laenukohustused kokku	2 066 148	133 441	1 932 707					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 052	33 052	
Võlad töövõtjatele	6 715	6 715	
Maksuvõlad	22 011	22 011	4
Muud võlad	187 009	187 009	
Intressivõlad	184 529	184 529	17
Muud viitvõlad	2 480	2 480	
Saadud ettemaksed	1 725	1 725	
Võlad seotud osapooltele	443 597	443 597	17
Kokku võlad ja ettemaksed	694 109	694 109	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 097	71 097	
Võlad töövõtjatele	17 155	17 155	
Maksuvõlad	20 709	20 709	4
Muud võlad	108 745	108 745	
Intressivõlad	107 299	107 299	17
Muud viitvõlad	1 446	1 446	
Saadud ettemaksed	170	170	
Võlad seotud osapooltele	428 448	428 448	17
Kokku võlad ja ettemaksed	646 324	646 324	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	28 070	28 000
Aktsiate arv (tk)	40 100	40 000
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.70

Pelletiküte AS ainuaktsionäär Graanul Invest AS otsustas suurendada aktsiaseltsi aktsiakapitali 70 euro võrra, lastes välja 100 uut nimelist aktsiat nimiväärtusega 0,70 eurot ühe aktsia kohta. Graanul Invest tasus täiendavalt Pelletiküte AS aktsiate eest ülekursiga 5000 eurot aktsia kohta ehk kokku 500 000 eurot, millest 70 eurot katab uute aktsiate nimiväärtuse ning 499 930 eurot on ülekurss.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 796 914	1 821 319
Läti	155	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 797 069	1 821 319
Kokku müügitulu	1 797 069	1 821 319
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saepurugraanulite müük	725 096	768 617
Seadmete müük	42 679	10 018
Soojusenergia müük	1 027 015	996 759
Soojalahenduste müük	2 279	45 623
Muu müük	0	302
Kokku müügitulu	1 797 069	1 821 319

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	621 851	635 022	
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	26 826	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	595 926	611 910	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 187	31 467	
Energia	22 217	509	
Elektrienergia	18 466	0	
Kütus	3 751	509	
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 808	2 421	
Tööjõukulud	76 274	0	16
Amortisatsioonikulu	129 025	118 045	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 453 288	1 426 200	

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	102 279	109 546
Riiklikud ja kohalikud maksud	224	224
Amortisatsioonikulu	32 286	31 820
Reklaam	7 036	5 796
Muud	85	344
Kokku turustuskulud	141 910	147 730

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	21 750	21 673
Energia	2 062	6 164
Kütus	2 062	6 164
Mitmesugused bürookulud	22 589	23 122
Lähetuskulud	3 137	2 234
Riiklikud ja kohalikud maksud	541	654
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 860
Tööjõukulud	72 175	156 211
Amortisatsioonikulu	1 030	2 306
Muud	5 267	14 648
Kokku üldhalduskulud	128 551	228 872

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	110 949	116 489	
Sotsiaalmaksud	37 500	39 722	
Kokku tööjõukulud	148 449	156 211	13,15
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	12	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	1 773 178	1 319 502
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	84 948	225 097

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	445 786	900 000	180 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	506 155	0	0
2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	410 450	0	200 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	732 658	0	0

2015. aastal osteti seotud osapooltelt saepurugraanuleid summas 940 789 EUR ja raamatupidamisteenust summas 10 900 EUR.

2014. aastal osteti seotud osapooltelt saepurugraanuleid summas 1 133 508 EUR ja raamatupidamisteenust summas 9 600 EUR.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

2014. ja 2015. aastal juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2016

Pelletiküte AS (registrikood: 11420082) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN SILIVASK	Juhatuse liige	01.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pelletiküte AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Pelletiküte AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Pelletiküte AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Riina Alt

Vandeaudiitori number 618

1. märts 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Pelletiküte AS (registrikood: 11420082) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	01.03.2016
RIINA ALT	Vandeaudiitor	01.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-382 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 089
Kokku	-395 406
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-395 406
Kokku	-395 406

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1027015	57.15%	Jah
Tahkekütuse hulgimüük	46711	725095	40.35%	Ei
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	42524	2.37%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6699870
Telefon	+372 6699878
Faks	+372 6620153
Faks	+372 6699871
E-posti aadress	info@pellet.ee
E-posti aadress	info@graanulinvest.com
Veebilehe aadress	www.pellet.ee