

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Põlva Soojus

registrikood: 10244660

tänava/talu nimi, J. Käisi 11

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 5089787

e-posti aadress: tarmo.kirotar@polvasoojus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Aktsiakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

TEGEVUSARUANNE

AS Põlva Soojus on Põlva Vallavalitsusele kuuluv ettevõtte, mille põhitegevusalaks on soojuse tootmine, jaotamine ja müük (96,42% müügitulust 2016.a.). Lisategevuseks on elektrienergia tootmine (3,58% müügitulust).

Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Aktsiaseltsil oli aruandeaastal 9 töötajat. Majandustegevust juhib ja vastutab selle eest alates 01. juulist 2015 aktsiaseltsi juhatuse liige. Aktsiaseltsi nõukogu on kolme liikmeline. Juhataja, juhatuse liikme ja nõukogu liikmete tasud moodustasid 28 289 €.

Aruandeaasta müügitulu 1 448 437 € koosneb soojusenergia müügist 1 387 069 €, elektrienergia müügist 51 485 €, renditulust 3 100 € ja muud tulud 6 783 €.

AS Põlva Soojus soetas ning parendas põhivara 2016. aastal 137 478 € eest (s.h. hooned ja rajatised 132 742 € ning masinad ja seadmed 4 736 €).

Ülevaade tehtud töödest aastal 2016 (428,3 m)

Nimetus	Lõigu pikkus (m)	Maksumus (€)
Mäe ja Piiri tn. trassi rekonstrueerimine	181,2	44 737,00
Mammaste trassi rekonstrueerimine	78,1	23 698,70
Piiri ja Mäe tn. kaevude rekonstrueerimine		6 145,60
Tuglase tn. trass	114	34 282,32
Võru tn. soojatorustiku ehitus	55	23 878,00
	KOKKU	132 741,62

Kokkuvõttes kujunes ettevõtte 2016. aasta kasumiks 106 016 €. Kui liita siia juurde vara bilansist välja kandmine seisuga 31.12.2016 (13 395 €) ja alates detsembrist tehtud hinnalangusest tekkinud tulu (~10 000 €) vähenemine, olnuks kasum 129 412 €, ehk samas suurusjärgus eelarves kavandatuga (129 820 €).

Ettevõtte on tarnijate ees täitnud kõik rahalised kohustused, tasunud seadusandlusega kehtestatud maksud. Võlgnevusi ei esine.

Soojuse hinnatõusust.

01. oktoobrist 2016 ühtlustus Avraali piirkonna soojuse hind Põlva võrgupiirkonnaga. Alates 01. detsembrist 2016 on AS Põlva Soojus Põlva võrgupiirkonnale müüdava soojuse piirhinnaks käibemaksuta 45,54 eurot megawatt-tunni eest ja koos käibemaksuga 54,65 €/MWh.

Vajalikud investeeringud:

- ✓ Põlva linna peatrassi osaline renoveerimine. Projekti abikõlblike kulude maksumus on 303 856 eurot. Toetuse summa on 151 928 eurot ja AS Põlva Soojus omafinantseeringu minimaalne osakaal on 151 928 eurot. Projekti abikõlblikkuse periood algab 29.04.2016 ja lõpeb 31.10.2017. Toetatav tegevus on soojustorustiku renoveerimine. Peatrassi pikkus 535 m ja ühendustorustik hoonetega 298 m.

- ✓ J. Käisi tn soojatrass – lõigu pikkus kokku 193,4 m ja maksumus 55 000 €.
- ✓ Põlva Maavalitsuse soojatrass, vajadus tuleneb J. Käisi tn ümberehitusest – lõigu pikkus 142,2 m ja maksumus 32 000 €.
- ✓ Tuglase tn trass – lõigu pikkus 135 m, maksumus 29 000 €.
- ✓ Piiri tn trass – lõigu pikkus 117 m, maksumus 29 000 €.
- ✓ Põlva linna keskväljakule soojatrassi ehitamine.

PEAMISED SUHTARVUD

	2016	2015
Raha	313 586	210 084
Käibevara	557 829	431 336
Lühiajalised kohustused	244 546	255 703
Puhaskasum	106 016	78 391
Ärikasum	113 194	87 709
Äritegevuse rahavoog	309 972	308 135
Müügitulu	1 448 437	1 229 858
Varad	2 473 365	2 441 193
Omakapital	1 772 568	1 666 552
<u>Maksevõimesuhtarvud</u>		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,28	1,69
käibevara/lühiajalised kohustused		
Maksevalmiduse kordaja	1,28	0,82
raha/lühiajalised kohustused		
Äritegevuse rahavoo tase	1,27	1,21
äritegevuse rahavoog/lühiajalised kohustused		
Puhaskäibekapital (rahaline näitaja)	313 283	175 633
käibevarad-lühiajalised kohustused		
<u>Tulukus e. rentablussuhtarvud</u>		
	%	%
Puhaskasumi marginaal e.tegevustulukus	7	6
puhaskasum/müügitulu		
Varade tulukus (ROA)	4	3
puhaskasum/vara		
Omakapitali tulukus (ROE)	6	5
puhaskasum/omakapital		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	313 586	210 084	
Nõuded ja ettemaksed	244 243	221 252	2
Kokku käibevarad	557 829	431 336	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 915 536	2 009 857	4
Kokku põhivarad	1 915 536	2 009 857	
Kokku varad	2 473 365	2 441 193	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 026	61 025	5
Võlad ja ettemaksed	182 520	194 678	6
Kokku lühiajalised kohustised	244 546	255 703	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	456 251	518 938	5
Kokku pikaajalised kohustised	456 251	518 938	
Kokku kohustised	700 797	774 641	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	319 500	319 500	8
Kohustuslik reservkapital	31 956	31 956	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 315 096	1 236 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 016	78 391	
Kokku omakapital	1 772 568	1 666 552	
Kokku kohustised ja omakapital	2 473 365	2 441 193	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 438 554	1 224 250	9
Muud äritulud	9 883	5 608	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-777 370	-684 309	
Mitmesugused tegevuskulud	-100 937	-75 651	
Tööjõukulud	-161 575	-153 063	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-218 403	-194 173	4
Muud ärikulud	-76 958	-34 953	12
Ärikasum (kahjum)	113 194	87 709	
Intressikulud	-7 178	-9 358	
Muud finantstulud ja -kulud	0	40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106 016	78 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 016	78 391	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamiseseadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Põlva Soojus AS kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamiseseaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Ettevõtte esitab lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentitena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meedotil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad", lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu näidatakse kasumiaruandes muudes ärikuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara piirmäära tõstmine seniselt 2000 eurolt 5000 eurole alates 31.12.2016 ning alla 5000 eurot maksvate põhivara objektide väljakandmine bilansist hiljemalt 31.12.2016 seisuga.

Piirmäära tõstmine toimub kooskõlas riigieelarve koostamisel kehtivate põhimõtetega ning see on eelnevalt läbi räägitud

Rahandusministeeriumi ja Riigikontrolliga. Alates 2017. aastast on riigieelarve koostatud lähtudes 5 000 euro suurusest investeringute soetuse piirmäärast (ilma käibemaksuta).

Rakendussätte alusel tuleb põhivara soetusmaksumusega alla 5 000 euro kanda hiljemalt 31.12.2016 bilansist välja, kasutades rahavoo koodi 12 ja kajastades jääkväärtuse amortisatsioonikulude grupis (kontoklassis 61).

Piirmäära tõstmine tuleneb aja jooksul väikseks jäänud piirmäärast ning arvestuse keerukuse vältimise otstarbekusest. Riigikontrolli hinnangul väheneb piirmäära tõstmisel ja alla uue piirmäära jäävate varade bilansist välja kandmisel põhivarade maksumus riigi bilansis ca 2-3 %, kuid ühikute arv väheneb ligi 50% võrra. Seetõttu lihtsustub põhivarade arvestus.

Seetõttu peaks varade soetusmaksumuse piirmäära tõusuga seoses varade nimekirja üle vaatama ning täpsustama, millised varad tuleks liita põhivara kogumitesse nende mahakandmise asemel ning millised tuleks mahakandmisel võtta ühtlasi arvele väheväärtusliku varana. Kui alla uue piirmäära jäävatest varadest moodustada põhivara kogumid, saaks vähendada amortisatsioonikulu muutuse mõju tulemiaruanale. See oleks võimalik olulises osas ühesuguse järelejäänud kasutuseaga varaobjektide korral, pidades silmas ka muid üldeeskirjas kogumite kohta sätestatud reegleid (§ 41 lõikes 3 ja 92, § 42 lõikes 10).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	12-25
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reserv-kapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia-kapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täideteud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, anne-tustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

AS Põlva Soojus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	244 243	244 243
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 243	244 243
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	218 800	218 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 452	2 452
Kokku nõuded ja ettemaksed	221 252	221 252

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	16 962	2 452	0
Üksikisiku tulumaks		2 513		2 297
Sotsiaalmaks		4 229		3 900
Kohustuslik kogumispension		139		133
Töötuskindlustusmaksed		267		247
Aktiisimaks		6 307		3 507
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 194		6 914
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		40 611	2 452	16 998

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	24 728	2 195 459	1 168 817	1 168 817	0	0	3 389 004
Akumuleeritud kulum	0	-1 179 544	-353 019	-353 019	0	0	-1 532 563
Jääkmaksumus	24 728	1 015 915	815 798	815 798	0	0	1 856 441
Ostud ja parendused	0	311 476	36 113	36 113	0	0	347 589
Amortisatsioonikulu	0	-96 944	-97 229	-97 229	0	0	-194 173
31.12.2015							
Soetusmaksumus	24 728	2 433 329	1 201 931	1 201 931	0	0	3 659 988
Akumuleeritud kulum	0	-1 202 882	-447 249	-447 249	0	0	-1 650 131
Jääkmaksumus	24 728	1 230 447	754 682	754 682	0	0	2 009 857
Ostud ja parendused	0	132 742	4 736	4 736	0	0	137 478
Amortisatsioonikulu	0	-82 883	-78 798	-78 798	0	0	-161 681
Muud muutused	0	-34 334	-35 784	-35 784	0	0	-70 118
31.12.2016							
Soetusmaksumus	24 728	2 531 737	1 170 883	1 170 883	0	0	3 727 348
Akumuleeritud kulum	0	-1 285 765	-526 047	-526 047	0	0	-1 811 812
Jääkmaksumus	24 728	1 245 972	644 836	644 836	0	0	1 915 536

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	518 277	62 026	325 229	131 022	1,211%	EUR	nov.2024
Pikaajalised laenud kokku	518 277	62 026	325 229	131 022			
Laenukohustised kokku	518 277	62 026	325 229	131 022			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	579 963	61 025	253 972	264 966	1,449%	EUR	nov.2024
Pikaajalised laenud kokku	579 963	61 025	253 972	264 966			
Laenukohustised kokku	579 963	61 025	253 972	264 966			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	127 049	127 049	
Võlad töövõtjatele	14 476	14 476	7
Maksuvõlad	40 611	40 611	3
Muud võlad	384	384	
Intressivõlad	384	384	
pangalaen			
Kokku võlad ja ettemaksed	182 520	182 520	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	161 783	161 783	
Võlad töövõtjatele	15 383	15 383	7
Maksuvõlad	16 998	16 998	3
Muud võlad	514	514	
Kokku võlad ja ettemaksed	194 678	194 678	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	7 717	7 454	
Puhkusetasude kohustis	1 311	2 343	
Maksude viitvõlad	5 005	4 801	
Kokku võlad töövõtjatele	14 033	14 598	6

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	319 500	319 500
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	319.50	319.50

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 438 554	1 224 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 438 554	1 224 250
Kokku müügitulu	1 438 554	1 224 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	1 387 069	1 209 340
Elektrienergia müük	51 485	14 910
Kokku müügitulu	1 438 554	1 224 250

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	3 100	4 769
Muud tulud	6 783	839
Kokku muud äritulud	9 883	5 608

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	122 796	116 182
Sotsiaalmaksud	38 779	36 881
Kokku tööjõukulud	161 575	153 063
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	8
Kütuseaktsiis	42 206	20 846
Õhusaastemaks	19 111	12 799
Elektriaktsiis	356	124
Maamaks	720	720
Riigilõivud	162	226
Muud	14 403	230
Kokku muud ärikulud	76 958	34 953

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Põlva Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	42 015	0	38 096	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 505	519	11 848	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	252 631	0	222 735
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 493	85 485	300	77 555

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	28 289	34 611

AS Põlva Soojus arvelduskonto AS-is SEB kuulub Põlva Vallavalitsuse kontsernikonto koosseisu. Lisaks AS-le Põlva Soojus kuuluvad kontsernikonto koosseisu veel AS Põlva Vesi ja AS Põlva Haigla.

Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Kontsernikontolt on 2016. a. arvestatud AS-le Põlva Soojus intresse 37.70 eurot (keskmine intressimäär 0,01% aastas kasutatud summalt), 2015.a.

37.70 eurot ning keskmine intressimäär 0,01% aastas kasutatud summalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2017

Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood: 10244660) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KIROTAR	Juhatuse liige	24.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Põlva Soojus aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Põlva Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse kohta. Me vahetame infot märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus (juhul kui neid esineb).

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

AMC Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

Kuuse tn 20a-10, Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, 76401

24.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood: 10244660) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	24.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 315 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 016
Kokku	1 421 112

Juhatus tegi ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1387069	96.42%	Jah
Elektrienergia tootmine mittetaastuvast energiaallikast	35111	51485	3.58%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5089787
E-posti aadress	tarmo.kirotar@polvasoojus.ee