

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Järvakandi Soojus

registrikood: 10078799

tänavanimi ja maja number: Tehaste tn 3

alev: Järvakandi

vald: Kehтна

maakond: Rapla

postisihthnumber: 79101

telefon: +372 5270463, +372 4877207

e-posti aadress: jrksoojus@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

OÜ Järvakandi Soojus tegevusalad on soojusenergia tootmine, jaotamine ja müük Järvakandi alevi kaugküttepiirkonnas. 2017 aastal jätkus Järvakandi Soojus OÜ stabiilne majandustegevus.

Olulisemad sündmused

2017. aastal tegeles ettevõtte ainult põhitootmisega, soojusenergia tootmine on aastaringne.

Soojusenergia tootmisel kasutati suures osas klaasitehase jääksoojust. Soojusenergia müügihinna kehtestamine hinnavalemi alusel tagab ettevõttele müügitulu maagaasi hinna tegeliku muutumise olukorras ning jääksoojuse kasutamine võimaldab soojuse müügihinda alandada. Aruandeaastal alates märtsist läksime üle soojuse püsivale hinnale, võttes arvesse ka mitmete aastate jooksul alanenud tarbimist ning jääksoojuse kasutamise kogemuslikku mahtu. Talvised koormused ning tehase tootmisrežiimid on seni olnud probleemideks automaatika süsteemide koostoimele, mis on nõudnud täiendavaid töid ja seadistusi.

Tulu ja kasum

2017 aasta müügitulu oli 180 329 eurot.

Ettevõtte teenis kasumit 65 239 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutuskäik		2017	2016
Käibekapital	käibevara – lühiajalised kohustused	tuhat eurot	243,22	183,2
Maksevõime kordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	koefitsient	8,62	6,15
Tegevustulukus	ärikasum / müügitulu	%	37,76	2,16
Osakapitali tulukus	puhaskasum / osakapital	%	78,52	1,34

2018 aasta plaanid

Jooksva aastal jätkame jääksoojuse kasutamise seadistus- ja jälgimistöödega ning kogemuste kogumisega, et suudaksime protsesse ette näha ning nendega ka arvestada. Omaniku suure võlgnevuse vähemalt osalisel tasumisel, alustame töid kütte välisvõrgu renoveerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab asjakohaselt ja tõepäraselt OÜ Järvakandi Soojus vara, kohustusi ja omakapitali, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardi nõudeid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Järvakandi Soojus jätkuvalt tegutsen majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 577	67 785	2
Nõuded ja ettemaksed	181 548	150 982	
Nõuded ostjate vastu	181 106	123 541	
Ettemaksed	442	27 441	
Kokku käibevarad	275 125	218 767	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	243 215	255 927	4
Kokku põhivarad	243 215	255 927	
Kokku varad	518 340	474 694	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 907	17 393	5
Võlad ja ettemaksed	13 995	18 194	
Võlad tarnijatele	3 449	7 419	
Võlad töövõtjatele	4 941	4 196	
Maksuvõlad	5 605	6 579	3
Kokku lühiajalised kohustised	31 902	35 587	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	71 996	89 904	5
Kokku pikaajalised kohustised	71 996	89 904	
Kokku kohustised	103 898	125 491	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	83 085	83 085	7
Kohustuslik reservkapital	8 309	8 309	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 809	256 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 239	1 116	
Kokku omakapital	414 442	349 203	
Kokku kohustised ja omakapital	518 340	474 694	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	180 329	206 473	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-70 227	-156 384	9
Brutokasum (-kahjum)	110 102	50 089	
Üldhalduskulud	-42 002	-45 619	10
Äri kasum (kahjum)	68 100	4 470	
Intressikulud	-2 871	-3 364	
Muud finantstulud ja -kulud	10	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 239	1 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 239	1 116	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemise kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis arvelduskonto ning tähtajalise hoiuse jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis lähtudes laekumise tõenäosusest, arvestades teada olevat informatsiooni iga kliendi maksevõime kohta.

Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani, allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded". Varem ebatõenäoliselt hinnatud nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude kirjel on kajastatud kauba eest tehtud ettemakse jääk bilansipäeva seisuga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille soetusmaksumus on üle 5 000 euro ja kasulik tööiga üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikust väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis tõstavad objekti võimet osaleda majandusliku kasu loomisel tulevikus, kapitaliseeritakse põhivarana. Muud kulutused, mis säilitavad põhivara võime luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10 - 30
Muud masinad ja seadmed	5 - 10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

OÜ Järvakandi Soojus kasutab kasutusrendi tingimustel AS Swedbank Liising kaudu renditud kaubikut Citroen Berlingo.

Leping on sõlmitud 18.02.2011, rendiperiood lõppes 29.02.2016.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügiks toodetud teenuste tulu on täies ulatuses kajastatud aruandeperioodi müügituluna, sest tulenevalt tootmise iseärasusest on täidetud kõik müügitulu kajastamise tingimused.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on OÜ Järvakandi Soojus juhatuse ja nõukogu liikmed ning emaettevõtte ning konsolideerimisgruppi kuuluvad teised ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	83 542	57 751
Tähtajaline hoius	10 035	10 034
Kokku raha	93 577	67 785

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 869	3 673
Üksikisiku tulumaks	521	905
Sotsiaalmaks	987	1 638
Kohustuslik kogumispension	16	84
Töötuskindlustusmaksed	20	40
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	192	239
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 605	6 579

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	431	203 555	217	2 115	73 944	76 276	1 990	171 820	171 820	454 072
Akumuleeritud kulum		-91 288	-32	-1 689	-66 293	-68 014	-1 960			-161 262
Jääkmaksumus	431	112 267	185	426	7 651	8 262	30	171 820	171 820	292 810
Ostud ja parendused		174 286	2 103	916	850	3 869				178 155
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		174 286								174 286
Muud ostud ja parendused			2 103	916	850	3 869				3 869
Amortisatsioonikulu		-36 780	-2 288	-1 342	-2 778	-6 408	-30			-43 218
Ümberliigitamised								-171 820	-171 820	-171 820
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest								-171 820	-171 820	-171 820
31.12.2016										
Soetusmaksumus	431	326 733	0	0	61 922	61 922	0	0	0	389 086
Akumuleeritud kulum		-76 960	0	0	-56 199	-56 199	0	0	0	-133 159
Jääkmaksumus	431	249 773	0	0	5 723	5 723	0	0	0	255 927
Amortisatsioonikulu		-12 400			-312	-312				-12 712
31.12.2017										
Soetusmaksumus	431	326 733			61 922	61 922				389 086
Akumuleeritud kulum		-89 360			-56 511	-56 511				-145 871
Jääkmaksumus	431	237 373			5 411	5 411				243 215

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	89 903	17 907	71 996		2,85%	EUR	30.09.2020
Pikaajalised laenud kokku	89 903	17 907	71 996				
Laenukohustised kokku	89 903	17 907	71 996				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	107 297	17 393	89 904		2,85%	EUR	30.09.2020
Pikaajalised laenud kokku	107 297	17 393	89 904				
Laenukohustised kokku	107 297	17 393	89 904				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	431	431
Ehitised	237 373	249 773
Masinad ja seadmed	5 411	5 723
Kokku	243 215	255 927

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	258 438	206 247
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	64 610	51 562
Kokku tingimuslikud kohustised	323 048	257 809

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2017 on 323 048 eurot.

Pärast bilansipäeva 2018. aastal on võimalik omanikele määrata dividende netosummas

258 438 eurot, dividendidega kaasnev tulumaksukohustus 64 610 eurot.

Kohustusena dividendikohustust ei kajastata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	83 085	83 085
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 329	206 473
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 329	206 473
Kokku müügitulu	180 329	206 473
Müügitulu tegevusalade lõikes		
35301 Soojusenergia tootmine ja jaotamine	180 329	206 473
Kokku müügitulu	180 329	206 473

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Energia	38 669	94 575
Elektrienergia	2 220	2 762
Kütus	36 449	91 813
Üür ja rent	0	3 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	557	1 391
Tööjõukulud	12 509	11 278
Amortisatsioonikulu	12 712	39 957
Muud	5 780	6 183
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	70 227	156 384

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	176	176
Energia	431	508
Elektrienergia	42	30
Soojusenergia	389	478
Transpordikulud	3 412	3 145
Mitmesugused bürookulud	46	30
Koolituskulud	450	1 020
Riiklikud ja kohalikud maksud	50	115
Tööjõukulud	35 095	35 267
Amortisatsioonikulu	0	3 262
Administreerimiskulud	333	574
Ühingute ja liitude liikmemaksud	244	228
IT-kulud	1 340	866
Audiitoritasud	425	428
Kokku üldhalduskulud	42 002	45 619

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	35 720	34 907
Sotsiaalmaksud	11 884	11 638
Kokku tööjõukulud	47 604	46 545
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Järvakandi Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 271	483	129 861	86

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 048	63 344	5 202	76 562

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 804	22 076

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu 2017 oli 21 804 sellest
juhatuse liikme tasu 15 600
nõukogu tasu(kolme liikmeline) 6 204

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu 2016 oli 22 076 sellest
juhatuse liikme tasu 16 400
nõukogu tasu(kolme liikmeline) 5 676

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2018

Osaühing Järvakandi Soojus (registrikood: 10078799) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER KURUSON	Juhatuse liige	18.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Järvakandi Soojus osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Järvakandi Soojus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Järvakandi Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

18.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Järvakandi Soojus (registrikood: 10078799) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	18.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 239
Kokku	323 048
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	323 048
Kokku	323 048

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 239
Kokku	323 048
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	323 048
Kokku	323 048

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	180329	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Järvakandi vald	75020998	Eesti	83085 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4877207
Mobiiltelefon	+372 5270463
E-posti aadress	jrksoojus@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.jarvakandisoojus.ee