

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Põlva Soojus

registrikood: 10244660

tänava/talu nimi, J. Käisi tn 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	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Aktsiakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

TEGEVUSARUANNE 2018

AS Põlva Soojus on Põlva Vallavalitsusele kuuluv ettevõte, mille põhitegevusalaks on soojuse tootmine, jaotamine ja müük (93,36% müügitulust 2018.a.). Lisategevuseks on elektrienergia tootmine (6,64% 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 34 030 €.

AS Põlva Soojus tulud kokku 1 420 462 €, sellest soojusenergia müük 1 310 231 €, elektrienergia müük 93 235 €, renditulu 3 100 €, kaupade, materjalide, teenuste müük 6 993 € ja muudest ärituludest välismaine sihtfinantseerimine 6 903 €. Kulud 1 307 226 €. Kasum 113 236 €.

Tegevuspõhine kasum 106 333 € (eelarve 10 586 €).

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

AS Põlva Soojus soetas ning parendas põhivara 2018. aastal 394 005 € eest.

Aktsiaselts Põlva Soojus ja osaühing Ahja Soojus ühinemine

Põlva Vallavolikogu 15.10.2018 otsusega nr 1-3/53 ühendati Põlva vallale kuuluvad äriühingud osaühing Ahja Soojus (registrikood 10302825, ühendatav ühing) ja Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood 10244660, ühendav ühing).

Kiideti heaks 05.09.2018 sõlmitud ja Põlva notar Ere Kürsa notariaalselt tõestatud osaühingu Ahja Soojus ja Aktsiaseltsi Põlva Soojus ühinemisleping.

Ülevaade tehtud ehitustöödest aastal 2018.

Tööde aluseks Põlva valla soojusmajanduse arengukava aastateks 2016-2030.

Tänapäevase trasside kogupikkus ligi 15 km. Sellest maapealsed trassid 1400 m (9%). Uute trasside osakaal aastal 2017 oli 56 % (8350 m), 2018. aasta lõpuks 9400 m ehk 62%.

Aastatel 2015 ja 2016 rekonstrueeriti Põlvas soojustorustikke vastavalt 771,5 ja 428,3 m. 2017. aastal 1 882, 44 m ning 2018. aastal 1002 m.

2018. aastal teostatud ehitustööd

Nimetus	Trassi pikkus, m	Maksumus tuh. €
1. Lina sõlm kuni Pihlaka/Sireli kaevuni ning Pihlaka 6 ja Sireli 2 ühendamine ning Pihlaka 6 väljavõte	822	323 794
2. Pihlaka/Sireli kaevust Lina 1 otsas oleva kaevuni ning Pihlaka 10 ja Sireli 5 ühendamine		
3. Lina 1 kaevust Lina 2 kaevuni ning Lina 1, Sireli 3 ja Sireli 1 ühendamine		
4. Lina sõlmest kuni Mesimummi lasteaed		
Aasa 5 – Aasa 5a	148	41 943
Vabriku soojustorustik	32	8 287
KOKKU	1002	374 024

Vajalikud investeeringud 2019:

Projekti „Kesk, Roosi ja Lina tänava kaugkütte jaotustorustiku renoveerimine“ elluviimine.

AS Põlva Soojus esitas 26.02.2018 SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele taotluse Kesk, Roosi ja Lina tänava kaugkütte jaotustorustiku renoveerimiseks.

Struktuuritoetust antakse „Ühtekuuluvuspoliitika fondide rakenduskava 2014–2020” prioriteetse suuna „Energiatõhusus” meetme „Efektiivne soojusenergia tootmine ja ülekanne” eesmärkide elluviimiseks.

Meetme eesmärk on energia lõpptarbimise vähendamine soojuse efektiivsema tootmise ja edastuse arvelt. Toetust antakse kuni 50% projekti kuludest.

Projekti algus ja lõpp 26.02.2018 - 28.11.2019

Soojusenergia kao vähenemine 724 MWh aastas

Renoveeritud ja uue torustiku pikkus 1 438 m, kinnitatud projekti järgi 1624 m

Arvestuslik CO₂ vähenemine aastas 45,4 tCO₂ ekv/a

Kogumaksumus 617 441 €, abikõlblik 617 441 €

Taotletud toetuse määr 46,58 %

Taotletav toetuse summa 287 604 €

Omafinantseeringu summa 329 837 €

Projekteerimine 15 600 € (2%) – tegelik maksumus 20 450 € + KM

Ehitustööd 596 541 € (96,62%)

Omanikujärelevalve 8 700 € (1,41%)

PEAMISED SUHTARVUD

Lähteandmed		
	2018	2017
Raha	129 665	332 012
Käibevara	414 598	585 546
Lühiajalised kohustused	342 447	292 308
Puhaskasum	113 236	397 528
Ärikasum	118 060	403 191
Äritegevuse rahavoog	255 390	524 377
Müügitulu	1 420 462	1 624 422
Varad	2 962 841	2 854 815
Omakapital	2 292 630	2 170 097
Maksevõimesuhtarvud		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,21	2,00
käibevara/lühiajalised kohustused		
Maksevalmiduse kordaja	0,38	1,14
raha/lühiajalised kohustused		
Äritegevuse rahavoo tase	0,75	1,79
äritegevuse rahavoog/lühiajalised kohustused		
Puhaskäibekapital (rahaline näitaja)	72 151	293 238
käibevarad-lühiajalised kohustused		
Tulukus e. rentaablussuhtarvud	%	%
Puhaskasumi marginaal e.tegevustulukus	8	24
puhaskasum/müügitulu		
Varade tulukus (ROA)	4	14
puhaskasum/vara		
Omakapitali tulukus (ROE)	5	18
puhaskasum/omakapital		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	129 665	332 012	
Nõuded ja ettemaksed	284 933	253 535	18
Kokku käibevarad	414 598	585 547	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 548 243	2 269 269	20
Kokku põhivarad	2 548 243	2 269 269	
Kokku varad	2 962 841	2 854 816	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 028	63 019	22
Võlad ja ettemaksed	278 419	229 289	23
Kokku lühiajalised kohustised	342 447	292 308	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	327 764	392 411	
Kokku pikaajalised kohustised	327 764	392 411	
Kokku kohustised	670 211	684 719	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	319 500	319 500	25
Kohustuslik reservkapital	34 512	31 956	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 825 382	1 421 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 236	397 528	
Kokku omakapital	2 292 630	2 170 097	
Kokku kohustised ja omakapital	2 962 841	2 854 816	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 403 466	1 309 079
Muud äritulud	16 996	315 343
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-815 916	-669 736
Mitmesugused tegevuskulud	-92 015	-90 617
Tööjõukulud	-192 965	-181 220
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-119 553	-221 121
Muud ärikulud	-81 954	-58 537
Kokku ärikasum (-kahjum)	118 059	403 191
Intressikulud	-4 837	-5 672
Muud finantstulud ja -kulud	14	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 236	397 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 236	397 528
Sealhulgas:		
Tulu varade sihtfinantseerimisest	6 903	137 483
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-31 086	-52 920
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	137 419	312 965

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on IFRS standard, 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 akumulieeritud 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	15-50
Masinaid ja seadmed	5-30
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse kõiki rendilepinguid, välja arvatud lühiajalisi rendilepinguid, mida kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana.

Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rendilevõtjana.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tulud

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

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

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	277 557	277 557	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	471	471	19
Muud nõuded	6 905	6 905	
Kokku nõuded ja ettemaksed	284 933	284 933	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	218 206	218 206	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 014	35 014	19
Muud nõuded	315	315	
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 535	253 535	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		15 639		41 915
Üksikisiku tulumaks		4 296		3 802
Sotsiaalmaks		6 999		6 403
Kohustuslik kogumispension		191		216
Töötuskindlustusmaksed		451		420
Aktiisimaks		10 807		6 776
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 349		3 687
Ettemaksukonto jääk	471		35 014	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	471	41 732	35 014	63 219

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	0	574 854	0	0	0	0	574 854
Amortisatsioonikulu	0	-108 973	-112 148	-112 148	0	0	-221 121
31.12.2017							
Soetusmaksumus	24 728	3 106 590	1 170 883	1 170 883	0	0	4 302 201
Akumuleeritud kulum	0	-1 394 737	-638 195	-638 195	0	0	-2 032 932
Jääkmaksumus	24 728	1 711 853	532 688	532 688	0	0	2 269 269
Ostud ja parendused	0	374 025	0	0	19 980	19 980	394 005
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	4 522	4 522	0	0	4 522
Amortisatsioonikulu	0	-67 141	-52 412	-52 412	0	0	-119 553
31.12.2018							
Soetusmaksumus	24 728	3 480 615	1 175 405	1 175 405	19 980	19 980	4 700 728
Akumuleeritud kulum	0	-1 461 878	-690 607	-690 607	0	0	-2 152 485
Jääkmaksumus	24 728	2 018 737	484 798	484 798	19 980	19 980	2 548 243

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	7 967	9 526
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	7 545	7 647
1-5 aasta jooksul	7 226	14 771

Asutuse autoliisingud:

1) AS Põlva Soojus ja AS SEB Liising vahel on sõlmitud liisinguleping nr. 201431427 09.02.2015 SKODA Roomster, vl.a 2015 TMB1MB5J9F5026338 (kasutusrendi tüüpi liising).Liisingu osamaksete arv on 60 kuud ja makse lõppkuupäev 10.02.2020 a.

2) AS Põlva Soojus ja Swedbank Liising AS vahel on sõlmitud täisteenusliising nr. 0116024FSL 04.06.2015 kaubik FORD TRANSIT 310L TDCI TREND VP 2,2 liisimiseks.

Liisingueseme tagastamise tähtaeg on 30.06.2020 a.

3) AS Põlva Soojus ja AS SEB Liising vahel on sõlmitud liisinguleping nr. 201739779 02.05.2017SKODA Rapid vl. a 2017, TMB1ABNH4031540 (kasutusrendi tüüpi liising). Liisingu osamaksete arv on 60 kuud ja makse lõppkuupäev 10.05.2022 a.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Investeeringislaen	391 792	64 028	327 764		1,13%	EUR	nov.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	391 792	64 028	327 764				
Laenukohustised kokku	391 792	64 028	327 764				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	455 430	63 019	262 210	130 201	1,127%	EUR	nov.2024
Pikaajalised laenud kokku	455 430	63 019	262 210	130 201			
Laenukohustised kokku	455 430	63 019	262 210	130 201			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	217 991	217 991	0	
Võlad töövõtjatele	10 990	10 990		24
Maksuvõlad	41 732	41 732	0	19
Muud võlad	6 662	6 662	0	
Intressivõlad	270	270	0	
Muud viitvõlad	6 392	6 392	0	
Saadud ettemaksed	1 044	1 044	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	278 419	278 419	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	149 609	149 609		
Võlad töövõtjatele	10 273	10 273		
Maksuvõlad	63 219	63 219		
Muud võlad	6 188	6 188		
Intressivõlad	314	314		
Muud viitvõlad	5 874	5 874		
Kokku võlad ja ettemaksed	229 289	229 289		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	9 611	8 956	
Puhkusetasude kohustis	1 379	1 317	
Viitvõlad	6 392	5 428	
Kokku võlad töövõtjatele	17 382	15 701	23

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	319 500	319 500
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	319.50	319.50

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 403 466	1 309 079
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 403 466	1 309 079
Kokku müügitulu	1 403 466	1 309 079
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	1 310 231	1 276 636
Elektrienergia müük	93 235	32 443
Kokku müügitulu	1 403 466	1 309 079

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Rendi- ja üüritulu	3 100	3 100
Muud tulud	6 993	11 080
CO2 kvootide müük	0	163 680
Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	6 903	137 483
Kokku muud äritulud	16 996	315 343

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	147 920	137 705
Sotsiaalmaksud	45 045	43 515
Kokku tööjõukulud	192 965	181 220
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kütuseaktsiis	67 247	41 649
Õhusaastemaks	11 778	12 400
Elektriaktsiis	450	260
Maamaks	720	720
Riigilõivud	205	210
Ebatõenäoliste arvete kulu	0	240
Muud	1 554	3 058
Kokku muud ärikulud	81 954	58 537

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	53 767	0	40 338	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 127	475	13 230	505

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	600	251 003	500	240 785
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 639	85 457	4 607	83 237

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	34 030	31 098

AS Põlva Soojus arvelduskonto AS-s 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 2018. a. arvestatud AS-le Põlva Soojus intresse 14,79 eurot (keskmine intressimäär 0,01% aastas kasutatud summalt),

2017. a. 28.73 eurot ning keskmine intressimäär 0,01% aastas kasutatud summalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2019

Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood: 10244660) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KIROTAR	Juhatuse liige	15.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Põlva Soojus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Põlva Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori 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, kui neid on, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori 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 finantsaruandluse standardiga 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 reaalne alternatiiv.

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

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduure 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 arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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 ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditiitori number 117

AMC Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

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

15.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood: 10244660) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	15.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 825 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 236
Kokku	1 938 618

Juhatus tegi ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1310231	93.36%	Jah
Elektrienergia tootmine mittetaastuvast energiaallikast	35111	93235	6.64%	Ei

Sidevahendid

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