

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Roela Soojus

registrikood: 10268123

tänava/talu nimi, Järve tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Roela alevik

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 46602

telefon: +372 53455758

e-posti aadress: roelasoojus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

OÜ Roela Soojus asutati 1997 aastal munitsipaaltegevõtte Roela Soojus ümberkujundamise teel. Ettevõtte põhitegevuseks on soojuseenergia tootmine, soojuseenergia ja kommunaalteenuste müük, soojavarustus- ning vee- ja kanalisatsioonisüsteemide hooldamine, ehitus ja remont. OÜ Roela Soojuse ainuosanik on Vinni vald. OÜ Roela Soojus vastutab Roela aleviku ja lähiümbruse igapäevase veega varustatuse ja kanalisatsiooni koos reoveepuhastiga toimimise eest. Kütteperioodil opereerib ettevõtte põhikooli juures asuvat hakke- küttel töötavat katlamaja ja pelletiküttel katlamaja elamute juures Veski tänaval.

OÜ Roela Soojus 2018.a majadusaasta müügitulu oli 128 tuhat eurot, eelneval perioodil 131 tuhat eurot. Müügitulust 63 % laekus soojuse müügist, 20 % vee müügist ig 7 % kanalisatsiooni-teenustest. Soojusenergia hinna kooli katlamajas 53,13 eurot/MWh on kinnitanud Vinni Vallavalitsus. Veski tänava majade katlamaja soojusenergia hind kujuneb kuu jooksul vastavalt tegelikele kuludele. 2017.aastal soojustorustiku renoveerimine on andnud mõningast mõju toodetud soojuse kogusele – on toimunud vähenemine. 2018.aastal toodeti sooja 1,47 MWh ja 2017.aastal 1,54 MWh.

Vee – ja kanalisatsiooniteenuseid müüdi majadusaastal peaaegu samas koguses võrdlusperioodiga. 2018.aastal oli müüdud vee kogus 14,8 tuh m³ ja kanalisatsiooniteenuseid 10,6 m³, võrdlusperioodil vee kogus 14,4 tuh m³ ja kanalisatsiooniteenus 10,5 m³. Kinnitatud teenuste hinnad aruandeperioodil ei muutunud. Teenuse parandamiseks kaasajastati osaliselt Tudu veetrasse. Väiksemaid parendustöid tehti kõigis suuremates vee-ja kanalisatsioonitaristu sõlmedes.

Majadustegevusest laekuvate omavaheditega suudetakse tagada igapäevane töö.

Olulisemad finantsnäitajad

	2018	2017	2016	2015	2014
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	159 830	138 290	56 824	70 932	39 383
Kohustused aasta lõpus	47 859	53 191	16 442	14 443	12 096
Netovara aasta lõpus	111 971	85 099	40 382	26 480	27 287
Tulemiaruaade äitajad					
Tegevustulud	146 477	186 792	138 696	91 490	86 124
s.h tulud ilma sihtfinantseerimiseta	127 911	130 681	122 024	86 025	86 124
Tegevuskulud	119 162	141 652	124 797	90 533	79 123
Tulem	26 872	44 717	13 902	-807	5 557
Muud näitajad					
Põhivara investeeringute maht	20 105	57 532	1 971	6 849	4 613
Likviidsus*	1,91	2,00	1,58	0,98	1,30
Lühiajaline maksevõime**	2,61	2,47	2,83	2,18	2,89
Kohustuste osakaal varadest	0,30	0,38	0,28	0,35	0,31

*Likviidsus – likviidsed varad/lühiajalised kohustused

**Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused

OÜ Roela Soojus tegevus on jätkusuutlik. Piirkonna kaugküttevõrk on kompakte. Kaugkütte klientide tarbimine on stabiilne. Vee-ja kaalisatsiooniteenuste pakkumist jätkatakse Roela ja Tudu piirkonnas ning veeteenuse pakkumist Küti piirkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 179	58 401	
Nõuded ja ettemaksed	20 257	13 610	2
Varud	349	349	3
Kokku käibevarad	77 785	72 360	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	82 045	65 930	4
Kokku põhivarad	82 045	65 930	
Kokku varad	159 830	138 290	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 195	6 000	5
Võlad ja ettemaksed	22 742	23 191	6
Kokku lühiajalised kohustised	28 937	29 191	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 000	24 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	18 000	24 000	
Kokku kohustised	46 937	53 191	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 287	37 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 794	44 717	
Kokku omakapital	112 893	85 099	
Kokku kohustised ja omakapital	159 830	138 290	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	127 911	130 681	9
Muud äritulud	18 566	56 111	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 396	-81 087	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 259	-5 554	12
Tööjõukulud	-54 595	-53 139	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 990	-1 872	
Ärikasum (kahjum)	28 237	45 140	
Intressikulud	-449	-426	
Muud finantstulud ja -kulud	6	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 794	44 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 794	44 717	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roela Soojus 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Täiendavalt juhindutakse riigi raamatupidamise üldeeskirjast.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusastmes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud raha panga arveldusarvel ning sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud soetusmaksumuses.

Allahinnatud nõudeid ei ole.

Varud

Varud on võetud arvele kaalutud keskmises soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, on kantud vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Vara hakatakse amortiseerima alates selle kasutusele võtmise kuust ning lõpetatakse selle täieliku amortiseerumise või kasutusest eemaldamise kuule eelneval kuul. Kui 100% amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse nii soetusmaksumust kui ka kogunenud kulumit bilansis seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse peale tarbija poolt teenuse saamist ning saadava tasu laekumine on tõenäoline ja õigustatud.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, alustades ärikasumist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 257	20 257
Ostjatelt laekumata arved	20 257	20 257
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 257	20 257
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 610	13 610
Ostjatelt laekumata arved	13 610	13 610
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 610	13 610

Nõuetena perioodi lõpuks on detsembri teenuste eest esitatud arved. Pika-ajaliselt tasumata arveid ei ole.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	349	349
hake	349	349
Kokku varud	349	349

Arvestusperioodi lõpuks oli hinnanguliselt hoidlas eelmise aastavahetusega samane kogus, ehk 30 m3 haket.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus		7 592	69 277	76 869	1 971	78 840
Akumuleeritud kulum		-5 440	-63 130	-68 570	0	-68 570
Jääkmaksumus		2 152	6 147	8 299	1 971	10 270
Ostud ja parendused		0	57 532	57 532	0	57 532
Amortisatsioonikulu		-923	-949	-1 872	0	-1 872
Ümberliigitamised		0	1 971	1 971	-1 971	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		0	1 971	1 971	-1 971	0
31.12.2017						
Soetusmaksumus		4 613	128 780	133 393	0	133 393
Akumuleeritud kulum		-3 384	-64 079	-67 463	0	-67 463
Jääkmaksumus		1 229	64 701	65 930	0	65 930
Ostud ja parendused	4 505	15 600		15 600		20 105
Amortisatsioonikulu	-36	-1 963	-1 991	-3 954		-3 990
31.12.2018						
Soetusmaksumus	4 505	20 213	128 780	148 993		153 498
Akumuleeritud kulum	-36	-5 347	-66 070	-71 417		-71 453
Jääkmaksumus	4 469	14 866	62 710	77 576		82 045

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	100
Transpordi- vahendid	0	100
Kokku	0	100

2018.aastal renoveeriti Vinni valla kaasabil Tudu külmaveetrasse ja ehitati trass uue tarbijani. Soetati transpordiauto, mis on antud Vinni Vallavalitsusele kasutada.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Danske Bank	6 195	6 195					
Lühiajalised laenud kokku	6 195	6 195					
Pikaajalised võlakirjad							
Danske bank	18 000	0	6 000	12 000	1,62	Euro	31.12.2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	18 000	0	6 000	12 000			
Laenukohustised kokku	24 195	6 195	6 000	12 000			
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Danske Bank	6 000	6 000			1,62	Euro	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank	24 000	0	24 000		1,62	Euro	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	24 000	0	24 000				
Laenukohustised kokku	30 000	6 000	24 000				

Projekti "Roela keskkütte-trasside renoveerimine" omaosa katteks võetud laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2022.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 687	8 687	7
Võlad töövõtjatele	4 119	4 119	8
Maksuvõlad	4 408	4 408	
Muud võlad	5 528	5 528	
Muud viitvõlad	5 528	5 528	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 742	22 742	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 259	8 259	7
Võlad töövõtjatele	5 403	5 403	8
Maksuvõlad	4 001	4 001	
Muud võlad	5 528	5 528	
Muud viitvõlad	5 528	5 528	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 191	23 191	

Muude viitvõlgadena on kajastatud soojatrasside ehitaja tagatismakse, mis tagastatakse peale garantiaega 2019.a.

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
toodete, teenuste eest	8 687	8 259
Kokku võlad tarnijatele	8 687	8 259

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 180	1 733
Puhkusetasude kohustis	215	2 209
deklareerimata kinnipeetud maksud	1 724	1 461
Kokku võlad töövõtjatele	4 119	5 403

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 911	130 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 911	130 681
Kokku müügitulu	127 911	130 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	83 307	82 692
vee kogumine, töötlus, varustus	22 289	21 830
kanalisatsioon, heitveekäitlus	20 557	20 024
kanalisatsioonisüsteemide parendamine	1 560	5 891
Muu müük	198	244
Kokku müügitulu	127 911	130 681

Aruandeperioodil hindu ei muudetud. Kogu veeettevõtja teenenduspiirkonnas kehtivad ühed hinnad. Aruandeperioodil teenuste müük oluliselt ei suurenenud.

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	100
Tulu sihtfinantseerimisest	18 566	56 011
Kokku muud äritulud	18 566	56 111

Tulu sihtfinantseerimisest koosneb Vinni Vallavalitsuse poolsest abist sõiduki soetamiseks ning Tudu veetrassi renoveerimiseks.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	35 750	39 763
Energia	9 711	10 016
Elektrienergia	9 711	10 016
Alltöövõtutööd	8 689	31 308
Üür ja rent	1 246	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 396	81 087

Üüri ja rendikuluna on kajastatud veetrasside kasutustasu Vinni vallale ja rendikulu ehitusseadmete eest.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	0	1 308
Mitmesugused bürookulud	507	1 052
Koolituskulud	0	255
saastetasud, veeanalüüsid	3 152	2 054
kindlustuskulud	501	860
ettevõtte tulumaks	99	0
veeressursitasu intress	0	25
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 259	5 554

Üüri ja rendikuluna on kajastatud veetrasside kasutustasu Vinni vallale.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	42 770	39 592
Sotsiaalmaksud	13 819	13 414
puhkusereservi muudatus	-1 994	133
Kokku tööjõukulud	54 595	53 139
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Tööjõukuludele on mõju avaldanud palkade muutus.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Vinni Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	6 068	924	71	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 142	0	3 532

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	924	36 266	1 308	41 378

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	20 000	18 525

Kohustus tegev- ja kõrgema juhtkonna vastu on kajastatud juhataja detsembri töötasu koos maksudega ning novembri töötasult deklareeritud maksud.

Ostuna emaettevõtjalt on kajastatud vee-ja kanalisatsioonitrasside rent.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2019

Osaühing Roela Soojus (registrikood: 10268123) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VÕRNO	Juhatuse liige	13.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 794
Kokku	110 081

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 794
Kokku	110 081

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	83505	65.28%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	22289	17.43%	Ei
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	22117	17.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vinni vald	75008746		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53455758
E-posti aadress	roelasoojus@gmail.com