

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Elva Soojus

registrikood: 10255847

tänava/talu nimi, Kirde tn 6

maja ja korteri number:

linn: Elva linn

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61506

telefon: +372 53302310, +372 7356740

faks: +372 7356740

e-posti aadress: elvasoojus@elvasoojus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Kasutusrent	13
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ Elva Soojus kuulub 100% Elva Linnavalitsusele. Peale OÜ Elva Soojuse kuulub konsolideerimisgruppi veel OÜ Elva Varahaldus. OÜ Elva Soojus põhitegevuseks on soojusenergia tootmine ja müümine.

OÜ Elva Soojus 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta müügitulu oli 607 545 eurot. OÜ Elva Soojuse auditeeritud majandusaasta kasum oli 18 384 eurot. Soojusenergiat müüdi 10 764 MWh, sellele eelnenud aastal 10 738 MWh.

2018. aastal tegime investeeringuid põhivarasse summas 4342 eurot. Liitsime Nooruse katlamaja piirkonna soojusvõrguga 1 uue kliendi.

2019. aastal on loodame renoveerida Nooruse katlamaja hoone aknad. Plaanis on liita Kesklinna soojusvõrguga 2 uut objekti (ehitav Elva Spordihall ja Kesk tänavale planeeritav korterelamu). Renoveerida Kesklinna piirkonna soojusvõrgu 2 hargnemiskaevu.

Plaanime lisaks olemasolevale traktor-lauplaadurile võtta kasutusrendile ka uue võimsama frontaallaaduri, millega vähendada koormust olemasolevale traktorile ja teostada laadimisteenust.

Vajalik oleks ka renoveerida Kirde tn katlamaja elektripeakilp.

OÜ Elva Soojus juhatus koosneb ühest liikmest ja talle maksti majandusaastal juhatuse töös osalemise eest 22 600 eurot juhatuse liikmetasu.

Finantssuhtarv	Valem	01.01.18-31.12.18	01.01.17-31.12.17
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-lühiajal.kohust.(täiseurodes)	283950	220212
Töökapitali suhe lühiajal.kohust.	Töökapital/lühiajal.kohust(kordades)	4,17	2,61
Lühijal.võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/lühiajal.kohust.(kordades)	5,17	3,61
Maksevalmiduse kordaja	Raha/lühiajal.koh.(kordades)	2,02	1,64
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/varad (kordades)	0,07	0,09
Likviidsuskordaja	(Käibevara-varud)/lühiajal.kohust.(kordades)	3,89	2,88

*töökapital = käibevara – lühiajalised kohustused (täiseurodes)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 334	138 155	2
Nõuded ja ettemaksed	127 791	104 411	3
Varud	86 898	61 576	5
Kokku käibevarad	352 023	304 142	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	589 889	635 443	6
Kokku põhivarad	589 889	635 443	
Kokku varad	941 912	939 585	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	25 073	7
Võlad ja ettemaksed	68 073	59 057	8
Kokku lühiajalised kohustised	68 073	84 130	
Kokku kohustised	68 073	84 130	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 259	3 259	9
Kohustuslik reservkapital	1 246	1 246	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	850 950	783 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 384	67 857	
Kokku omakapital	873 839	855 455	
Kokku kohustised ja omakapital	941 912	939 585	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	607 545	611 942	10
Muud äritulud	0	48 356	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-258 778	-266 163	12
Mitmesugused tegevuskulud	-66 134	-64 240	13
Tööjõukulud	-214 007	-208 950	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 896	-52 135	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 730	68 810	
Intressikulud	-346	-640	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 384	67 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 384	67 843	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elva Soojus 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Väikeettevõtja lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalusest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi lühemal kujul.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksed

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tulenevalt põhivara kasutamiseesmärgist ja kasulikust elueast võib arvele võtta ka alla 5000 eurot maksvaid põhivarasid, need võetakse arvele kogumina või olemasoleva vara parendusena.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerumisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

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 allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Varade väärtuste teste ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle rikkumise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Tulenevalt muudatusest avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis loetakse alates 31.12.2016 põhivarade arvelevõtmise alampiiriks 5000 eurot (varem 2000 eurot). Seoses piirmäära tõusuga kanti seisuga 31.12.2016 bilansist välja kõik põhivarad soetusmaksumusega alla 5000 euro.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud kohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulusid, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l Elva Soojus puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Tulu liitumistasudest, mis ületavad põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähendamiseks. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. OÜ Elva Soojus seotud osapoolteks on loetud:

*Elva Vallavalitsus

*OÜ Elva Soojus tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;

*Sihitasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev mõju või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või OÜ Elva Soojus sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	114	429
Arvelduskontod	137 220	137 726
Kokku raha	137 334	138 155

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	126 871	126 871	
Ostjatelt laekumata arved	126 871	126 871	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	903	903	4
Ettemaksed	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 791	127 791	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	102 580	102 580	
Ostjatelt laekumata arved	102 580	102 580	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 814	1 814	4
Ettemaksed	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 411	104 411	

Alakirjel "Ettemaksed" on 31.12.2017 seisuga kajastatud summas 17 eurot (31.12.2016 6 316 eurot) ettemaksed Saku Läte tagatisraha. Alakirjel "ostjatelt laekumata arved" 2017 sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu summas 35 189 eurot ja 2018 sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu summas 29 671 eurot . Vt ka lisa 17.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	11	0	7
Käibemaks	0	13 254	0	13 634
Üksikisiku tulumaks	0	2 373	0	2 990
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 573	0	5 917
Kohustuslik kogumispension	0	194	0	235
Töötuskindlustusmaksed	0	229	0	255
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 049	0	1 376
Ettemaksukonto jääk	903		1 814	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	903	22 683	1 814	24 414

Vt. ka lisa 3 ja 8.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	86 898	61 576
Põlevkiviõli	24 169	15 377
Puiduhake	60 227	43 155
Raske kütteõli (diislikütuse baasil)	2 502	3 044
Kokku varud	86 898	61 576

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	764 006	92 396	1 900	858 302
Akumuleeritud kulum	-199 584	-70 822	0	-270 406
Jääkmaksumus	564 422	21 574	1 900	587 896
Ostud ja parendused	99 632	1 950	-1 900	99 682
Amortisatsioonikulu	-39 446	-12 689	0	-52 135
31.12.2017				
Soetusmaksumus	863 638	94 346	0	957 984
Akumuleeritud kulum	-239 030	-83 511	0	-322 541
Jääkmaksumus	624 608	10 835	0	635 443
Ostud ja parendused	4 342	0	0	4 342
Amortisatsioonikulu	-43 239	-6 657	0	-49 896
31.12.2018				
Soetusmaksumus	867 980	94 346	0	962 326
Akumuleeritud kulum	-282 269	-90 168	0	-372 437
Jääkmaksumus	585 711	4 178	0	589 889

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen (SEB pank)	25 073	25 073	0	0	6 kuu euribor + 1,45%	EUR	07.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	25 073	25 073					
Laenukohustised kokku	25 073	25 073					

Omanik Elva Linn seadis märtsis 2011 OÜ Elva Soojus kasuks 7-aastase tähtajaga (31.12.2018) hoonestusõiguse kinnistule Nooruse 8 (katlamaja ja soojustrass). Hoonestusõiguse seadmise eesmärgiks oli võimaldada OÜ-l Elva Soojus ellu viia projekt "Elva Linna keskkatlamaja soojustrasside rekonstrueerimine". Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek nimetatud hoonestusõiguse alale summas 415 500 eurot.

Erikohustused:

- 1) OÜ Elva Soojus kohustub lepingu kehtivuse ajal hoidma suurema osa oma rahast AS-s SEB Pank ja tegema arveldused peamiselt AS SEB Pank teenuseid kasutades;
 - 2) OÜ Elva Soojus omanik ei või lepingu perioodil müüa oma osalust tervikuna või osaliselt või muul moel oma osaluse proportsiooni muuta;
 - 3) OÜ Elva Soojus ei või lepingu perioodil ilma AS SEB Pank eelneva kirjaliku nõusolekuta koormata oma olemasolevat ega tulevikus omandatavat vara pandiõiguste ja/või muude asjaõiguslike ja/või võlaõiguslike õigustega kolmandate isikute kasuks, sh. rent,üür,lease-back tehingud, v.a. AS SEB Pangale lepingu sõlmimise ajal teadaolevad.
- Kõik tingimused on täidetud.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 410	25 410	
Võlad töövõtjatele	19 980	19 980	
Maksuvõlad	22 683	22 683	4
Kokku võlad ja ettemaksed	68 073	68 073	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 455	16 455	
Võlad töövõtjatele	18 188	18 188	
Maksuvõlad	24 414	24 414	4
Kokku võlad ja ettemaksed	59 057	59 057	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 259	3 259
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	607 545	611 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	607 545	611 942
Kokku müügitulu	607 545	611 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu soojusenergia müügist	592 167	592 177
Elektrienergia(edasimüük)	6 504	5 607
Muu toodete ja teenuste müük	8 874	14 158
Kokku müügitulu	607 545	611 942

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Saadud sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks (KiK)	0	48 356	0	-48 356	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	48 356	0	-48 356	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	48 356	0	-48 356	0

Sihtfinantseerimine on saadud Euroopa Ühtekuuluvusfondist Keskkonnainvesteeringute keskuse (KiK) vahendusel, projektile "Elva linna muusikakooli ja sotsiaalmaja soojustrassi ehitus" Otsuse nr 2014-2020.6.02.16-0155. Toetus kanti OÜ Elva Soojuse arveldusarvele.

Eritingimused: Toetuse saajana on OÜ Elva Soojus kohustatud korraldama antud projekti raames ostetud, valminud või parendatud asja või ehitise säilimise ja kasutamise toetustootlusest ilmneval otstarbel vähemalt viie aasta jooksul alates projekti lõppemisest ning mitte andma selle omandit või valdust viie aasta jooksul nimetatud tähtajast arvates üle kolmandale isikule ilma SA Keskkonnainvesteeringute Keskus eelneva kirjaliku nõusolekuta. KiK-il on õigus nõuda toetuse saajalt juba saadud toetuse tagastamist juhul kui viie aasta jooksul projekti lõppemisest ilmnevad toetuse saaja poolsed kohustuste rikkumised.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-230 529	-239 921
Rajatiste majandamiskulud	-24 237	-19 998
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-610	-2 014
Keskkonnamaksud	-3 402	-4 230
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-258 778	-266 163

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-5 010	-4 990
Lähetuskulud	-250	0
Koolituskulud	-445	-209
Riiklikud ja kohalikud maksud	-231	-28
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	-32 845	-33 088
Info-,kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-2 293	-1 263
Inventaari majandamiskulud	-312	-6 612
Sõidukite majandamiskulud	-24 125	-17 550
Muud	-623	-500
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-66 134	-64 240

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-159 572	-154 159
Sotsiaalmaksud	-53 626	-52 032
Muud	-809	-2 759
Kokku tööjõukulud	-214 007	-208 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	2 797	8 836
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	2 260	2 221
1-5 aasta jooksul	4 442	6 702

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest on seotud Kasutusrendilepinguga nr 433172 mis on sõlmitud 29.11.2016.a OÜ Elva Soojuse ja DNB Bank AS vahel. Kasutusrendileping lõpeb 28.11.2021.aastal.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	695 467	680 760
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	173 867	170 190
Kokku tingimuslikud kohustised	869 334	850 950

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	26 767	0	22 262	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 904	0	12 927	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	133 172	0	140 572
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	49 241	0	75 819

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	22 600	21 718

Tehingud seotud osapoolte vahel.

	2018.a	2017.a
Soojuse müük	179 030,46	212 579,94
Teenuste müük	3 382,14	3 812,28
Teenuste ost	0,00	00,00
Rent	0,00	6 300,00

OÜ Elva Soojus raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud kõik tehingud seotud osapooltega. Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2017. ja 2018. aastal ei olnud.

Juhatuse liikmele makstakse lepingu lõppedes hüvitist 2 kuupalga ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2019

osaühing Elva Soojus (registrikood: 10255847) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE JÄNESSOO	Juhatuse liige	08.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Elva Soojus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Elva Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 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 realistlik alternatiiv.

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 auditiprotseduuriid 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 märkimisväärsel 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 ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoritegevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

08.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Elva Soojus (registrikood: 10255847) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	08.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	850 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 384
Kokku	869 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	869 334
Kokku	869 334

OÜ Elva Soojus tegi ettepaneku jätta 2018 aasta kasum summas 18 384 eurot jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	850 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 384
Kokku	869 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	869 334
Kokku	869 334

Vastavalt Elva Vallavalitsuse korraldusele nr 2-3/467 28.05.2019, otsustati jätta OÜ Elva Soojuse (reg.nr 10255847) 2018 aasta kasum summas 18 384 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	592167	97.47%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elva Linnavalitsus	75008092		3259 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7356740
Faks	+372 7356740
Mobiiltelefon	+372 53302310
E-posti aadress	elvasoojus@elvasoojus.ee