

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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@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 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Turustuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

TEGEVUSARUANNE 2023

AS Põlva Soojus on Põlva Vallavalitsusele kuuluv ettevõte, mille põhitegevusalaks on soojuse tootmine, jaotamine ja müük (100% müügitulust 2023.a.).

Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Aktsiaseltsil oli aruandeaastal 8 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 48 539 eurot.

AS Põlva Soojus tulud kokku 2 566 376 eurot, sellest soojusenergia müük 2 399 338 eurot, renditulu 7 180 eurot, kaupade, materjalide, teenuste müük 17 454 eurot ja muudest ärituludest kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 128 062 eurot ning muud äritulud 14 342 eurot.

Kulud 2 587 308 eurot. Kahjum 20 932 eurot.

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

AS Põlva Soojus soetas ning parendas põhivara 2023. aastal 92 411 euro eest.

Investeeringud 2023 (eurodes)

Maa **5000,00** 62201:001:2000, pindala 833,0 m², aadress Mõisa tee 3a

Hooned 8 786,12 tulesignalisatsiooni paigaldus ja trepi ehitus (varuväljapääs)
 5 913,21 Käisi katlamajale paigaldatud osaliselt uued aknad ja fassaad
Kokku: **14 699,33**

Rajatised 1 095,90 Edu keskuse trass 12 m (juurde liidetud 2022 a. teostatud
põhivarale)
 2 0972,91 Ahja soojatrassi ehitus 87,6 meetrit
Kokku: **22 068,81**

Seadmed 13 495,92 plaatsoojusvaheti paigaldamine hakke katlale
 37 147,29 katel nr. 3 renoveerimine- uue põleti paigaldus
Kokku: **50 643,21**

Kõik kokku: 92 411,35

Olulisemad tegevused aastal 2024

1. 2024. aasta üks olulistest investeeringutest on seotud Peri katlamaja uude asukohta üleviimisega Mõisa tee 3a Peri küla. Tehtavad arvestuslikud kulud aastatel 2023-2024 on 100 000 eurot.
2. Kavas on Käisi tn katlamajas 16 MW gaasikatla asendamine 10 MW gaasikatlaga, et luua võimalus väljuda CO₂ kauplemissüsteemist. Maksumus 130 000 eurot.
Ettevõtte nõukogu on võtnud informatsiooni teadmiseks ja lõplik otsus antud investeeringu osas tehakse vastavalt rahaliste vahendite olemasolule.

PEAMISED SUHTARVUD

Lähteandmed

	2023	2022
Raha	50 892	47 984
Käibevara	488 859	496 621
Lühiajalised kohustused	760 666	816 476
Puhaskasum	-20 932	-115 140
Ärikasum	5 377	-104 998
Äritegevuse rahavoog	172 827	101 480
Müügitulu	2 438 315	1 868 982
Varad	3 882 835	3 980 739
Omakapital	3 030 064	3 050 996

Maksevõimesuhtarvud

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja käibevara/lühiajalised kohustused	0,64	0,61
--	------	------

Maksevalmiduse kordaja raha/lühiajalised kohustused	0,07	0,06
--	------	------

Äritegevuse rahavoo tase äritegevuse rahavoog/lühiajalised kohustused	0,23	0,12
--	------	------

Puhaskäibekapital (rahaline näitaja) käibevarad-lühiajalised kohustused	-271 807	-319 855
--	----------	----------

<u>Tulukus e. rentaablussuhtarvud</u>	%	%
Puhaskasumi marginaal e.tegevustulukus puhaskasum/müügitulu	-1	-6

Varade tulukus (ROA) puhaskasum/vara	-1	-3
Omakapitali tulukus (ROE) puhaskasum/omakapital	-1	-4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 892	47 984	
Nõuded ja ettemaksed	437 967	448 637	2
Kokku käibevarad	488 859	496 621	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 393 976	3 484 118	4
Kokku põhivarad	3 393 976	3 484 118	
Kokku varad	3 882 835	3 980 739	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	353 723	402 685	6
Võlad ja ettemaksed	406 943	413 791	7
Kokku lühiajalised kohustised	760 666	816 476	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	92 105	113 267	6
Kokku pikaajalised kohustised	92 105	113 267	
Kokku kohustised	852 771	929 743	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	319 500	319 500	11
Ülekurss	12 490	12 490	
Kohustuslik reservkapital	34 512	34 512	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 684 494	2 799 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 932	-115 140	
Kokku omakapital	3 030 064	3 050 996	
Kokku kohustised ja omakapital	3 882 835	3 980 739	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 399 338	1 816 020	12
Brutokasum (-kahjum)	2 399 338	1 816 020	
Turustuskulud	-2 269 943	-1 690 980	14
Üldhalduskulud	-276 507	-267 313	15
Muud äritulud	167 038	52 962	13
Muud ärikulud	-14 549	-15 686	16
Äri kasum (kahjum)	5 377	-104 997	
Intressikulud	-26 012	-9 953	
Muud finantstulud ja -kulud	-297	-190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 932	-115 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 932	-115 140	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-42 855	-45 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	21 923	-70 139	

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 Raamatupidamisseadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid ning lähtub avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendist.

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

Ettevõtte esitab lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Alates 01.01.2023 on materiaalse ja immateriaalse põhivara (välja arvatud maa) kapitaliseerimise alampiir on 10 000 eurot (ilma käibemaksuta). Maa võetakse soetusmaksumuses arvele maksumusest olenemata.[RT I, 31.12.2021, 1

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

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

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.

Varade sihtfinantseerimine:

Kajastamisel lähtutakse brutomeetodist - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning arvestamisel lähtutakse materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetest. Varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summat kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused. Kasumiaruandes kajastub real "Muud äritulud".

Avaliku sektori üksus, kelle põhieesmärk on omanikule kasumi teenimine ja kes koostab raamatupidamisaruandeid Eesti finantsaruandluse standardi alusel ja kelle aastaaruandes avaldatud perioodide kasumit või kahjumit mõjutab oluliselt sihtfinantseerimine varade soetamiseks, lisab kasumiaruandes pärast kirjet „Aruandeaasta kasum (kahjum)” järgmised kirjed:

- 1) Sealhulgas tulu varade sihtfinantseerimisest;
- 2) Sealhulgas sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus;
- 3) Sealhulgas aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna kontogrupis 3500.

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.

Intressitulu 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 20/80. 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	437 967	437 967
Ostjatelt laekumata arved	437 967	437 967
Kokku nõuded ja ettemaksed	437 967	437 967
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	440 391	440 391
Ostjatelt laekumata arved	440 391	440 391
Muud nõuded	399	399
Nõuded MKM	7 847	7 847
Kokku nõuded ja ettemaksed	448 637	448 637

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 198	11 998
Üksikisiku tulumaks	3 307	6 001
Sotsiaalmaks	5 803	9 983
Kohustuslik kogumispension	180	302
Töötuskindlustusmaksed	302	615
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 254	4 493
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 044	33 392

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	25 248	4 365 604	0	0	1 450 839	1 450 839	0	0	0	0	5 841 691
Akumuleeritud kulum	0	-1 409 032	0	0	-899 010	-899 010	0	0	0	0	-2 308 042
Jääkmaksumus	25 248	2 956 572	0	0	551 829	551 829	0	0	0	0	3 533 649
Ostud ja parendused	0	37 050	0	0	67 031	67 031	0	20 686	0	20 686	124 767
Amortisatsioonikulu	0	-101 661	0	0	-72 637	-72 637	0	0	0	0	-174 298
31.12.2022											
Soetusmaksumus	25 248	4 402 655	0	0	1 507 037	1 507 037	0	20 686	0	20 686	5 955 626
Akumuleeritud kulum	0	-1 510 694	0	0	-960 814	-960 814	0	0	0	0	-2 471 508
Jääkmaksumus	25 248	2 891 961	0	0	546 223	546 223	0	20 686	0	20 686	3 484 118
Ostud ja parendused	5 000	36 768	0	0	50 643	50 643	0	-4 655	0	-4 655	87 756
Amortisatsioonikulu	0	-103 998	0	0	-73 900	-73 900	0	0	0	0	-177 898
31.12.2023											
Soetusmaksumus	30 248	4 439 423	0	0	1 507 437	1 507 437	0	16 031	0	16 031	5 993 139
Akumuleeritud kulum	0	-1 614 692	0	0	-984 471	-984 471	0	0	0	0	-2 599 163
Jääkmaksumus	30 248	2 824 731	0	0	522 966	522 966	0	16 031	0	16 031	3 393 976

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	13 008	12 776
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	9 923	6 185
1-5 aasta jooksul	24 283	16 722

1) AS Põlva Soojus ja AS SEB Liising vahel on sõlmitud liisinguleping nr. 202052027 06.01.2020 CITROEN JUMPY, VF7VFAHKKKZ049173 (kasutusrendi tüüpi liising) Liisingu osamaksete arv on 60 kuud ja makse lõppkuupäev on 10.01.2025 a.

2) AS Põlva Soojus ja OÜ Ideal vahel on sõlmitud Liisinguleping nr. 9904 06.09.2022 Škoda Karoq Ambition FL 1,5 TSI. Liisingumaksete arv on 60 kuud ja makse lõppkuupäev on 12.09.2027 a.

3) AS Põlva Soojus ja Swedbank Liising AS vahel on sõlmitud liisinguleping nr. 01552557L 25.04.2023 CITROEN JUMPER,VF7YDBPFC12V68646. Liisingu osamaksete arv on 60 kuud ja makse lõppkuupäev on 15.05.2028 a.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	290 310	290 310			5,86%	EUR	30.06.2024
Lühiajalised laenud kokku	290 310	290 310					
Pikaajalised laenud							
Tähtajaline laen	63 413	63 413			5,31%	EUR	10.11.2024
Tähtajaline laen	92 105		42 105	50 000	6,62%	EUR	25.09.2032
Pikaajalised laenud kokku	155 518	63 413	42 105	50 000			
Laenukohustised kokku	445 828	353 723	42 105	50 000			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	336 273	336 273			3,09%	EUR	30.06.2023
Lühiajalised laenud kokku	336 273	336 273					
Pikaajalised laenud							
Tähtajaline laen	129 679	66 412	63 267		4,205%	EUR	nov.2024
Tähtajaline laen	50 000	0	39 474	10 526	4,098%	EUR	dets.2027
Pikaajalised laenud kokku	179 679	66 412	102 741	10 526			
Laenukohustised kokku	515 952	402 685	102 741	10 526			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	346 855	346 855	
Võlad töövõtjatele	32 269	32 269	8
Maksuvõlad	24 044	24 044	3
Muud võlad	3 627	3 627	
Intressivõlad	3 627	3 627	
Saadud ettemaksed	148	148	
Kokku võlad ja ettemaksed	406 943	406 943	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	347 584	347 584	
Võlad töövõtjatele	30 559	30 559	8
Maksuvõlad	33 392	33 392	3
Muud võlad	1 857	1 857	
Intressivõlad	1 857	1 857	
Saadud ettemaksed	0	0	
saastetasu	399	399	
Kokku võlad ja ettemaksed	413 791	413 791	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	14 128	12 804
Puhkusetasude kohustis	6 511	7 019
Viitvõlad	11 630	10 736
Kokku võlad töövõtjatele	32 269	30 559

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 130 850	2 147 595
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	532 712	536 899
Kokku tingimuslikud kohustised	2 663 562	2 684 494

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
MKM		17 958		7 847	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		17 958		7 847	
Kokku sihtfinantseerimine		17 958	25 805	7 847	
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
MKM	7 847	161 522	128 062		10
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 847	161 522	128 062		
Kokku sihtfinantseerimine	7 847	161 522	128 062		

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	319 500	319 500
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	319.50	319.50

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 399 338	1 816 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 399 338	1 816 020
Kokku müügitulu	2 399 338	1 816 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	2 399 338	1 816 020
Elektrienergia müük	0	0
Kokku müügitulu	2 399 338	1 816 020

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Rendi- ja üüritulu	7 180	6 825
Teenuste ja kaupade müük	17 454	20 332
CO2 kvootide müük	0	0
Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	0
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara	0	0
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	128 062	25 805
Muud	14 342	0
Kokku muud äritulud	167 038	52 962

Muud äritulud 14342€ on ERGO INSURANCE SE kontoriruumide veekahjustuse hüvitis.

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	1 778 363	1 310 518
Elektrienergia	47 067	44 821
Kütus	1 731 296	1 265 697
Veevarustusteenused	2 212	1 753
Transpordikulud	28 890	29 322
Logistikakulud	2 403	3 785
Mitmesugused bürookulud	17 225	12 388
Uurimis- ja arengukulud	2 103	11 168
Lähetuskulud	1 333	1 439
Koolituskulud	1 482	206
Amortisatsioonikulu	177 898	174 298
Valvekulud	25 966	17 601
Allhanhed	18 809	39 457
Väheväärtuslik vara	16 593	21 162
Seadmete ja hoonete remont	29 568	29 975
CO2 koodid CER tagasi ost	113 472	0
Soojusarvestite taatlus	2 517	2 236
Järelvalvetasud	5 747	3 745
Gaasi- ja õliseadmete rent	22 262	9 167
Muud	23 100	22 760
Kokku turustuskulud	2 269 943	1 690 980

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	207 713	201 155
Sotsiaalmaksud	68 794	66 158
Kokku tööjõukulud	276 507	267 313
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kütuseaktsiis	0	0
Õhusaastemaks	10 128	12 453
Elektriaktsiis	0	0
Maamaks	722	722
Riigilõivud	842	832
Ebatõenäoliste arvete kulu	0	0
Muud	2 857	1 679
Kokku muud ärikulud	14 549	15 686

Muud ärikulud 2857€ on esindus ja vastuvõtukulud.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	93 100	95 671
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	544	533
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 644	96 204
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	869	1 753
Kokku võlad ja ettemaksed	869	1 753

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	536 387	3 850		385 594	3 569	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 296	63		2 965	37	0
Kokku müüdud	539 683	3 913		388 559	3 606	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	1 000	0	0	500	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 281	0	0	11 645	0	0
Kokku ostetud	9 281	1 000	0	11 645	500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	48 539	46 271

AS Põlva Soojus nõukogu esimees Leander Konks on tegev juhatuse liikmena järgmistes ettevõtetes: Lutsu Turismitalu OÜ, Taevaskoja Jahimeeste Selts, Vanaküla Aiand OÜ.

AS Põlva Soojus nõukogu liige Raul Lusti on tegev juhatuse liikmena järgmistes ettevõtetes: Faasani Kaubandus OÜ, Lihapagar OÜ, IDD Solution OÜ, Edubowlingu Klubi MTÜ.

AS Põlva Soojus juhatuse liige Tarmo Kirotar on tegev nõukogu liikmena järgmistes ettevõtetes: COOP Põlva Tarbijate Ühistu TÜH ja Metsaküla Piim AS.

AS Põlva Soojus nõukogu liige Merle Sulaoja on tegev juhatuse liikmena järgmises ettevõttes: Majandustegevuse OÜ.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Lähemal ajal ja tulevikus mõjutab ettevõtte majandustegevust maagaasi ja hakkepuidu hindadest tulenevad tegurid. Seoses sellega jätkab ettevõtte hangete teostamist ja soojusenergia hindade kooskõlastamist Konkurentsiametiga.

Hetkel toimub Peri katlamaja üleviimine uude asukohta: Mõisa tee 3a, Peri küla.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood: 10244660) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KIROTAR	Juhatuse liige	23.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Põlva Soojus aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Põlva Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.23 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised tema käibevara 272 tuhande euro võrra (eelmine aasta 320 tuhat eurot). Kirjeldatud asjaolu annab märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Juhatus on kirjeldanud planeeritud tegevusi ettevõtte jätkusuutliku tegevuse tagamiseks raamatupidamise aastaaruande lisas 18. Seoses selle asjaoluga ei ole meie arvamus märkusega.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknab oluliselt 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 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

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

27.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Põlva Soojus (registrikood: 10244660) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	27.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 684 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 932
Kokku	2 663 562
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 663 562
Kokku	2 663 562

Nõukogu ettepanek on katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 684 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 932
Kokku	2 663 562
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 663 562
Kokku	2 663 562

Põlva Vallavalitsuse korraldus 28.05.2024 nr. 2-3/162

Katta Aktsiaseltsi Põlva Soojus 2023. aasta aruandeaasta kahjum 20 932 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	2399338	100.00%	Jah