

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.08.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Utilitas Tallinna Soojus

registrikood: 16791481

tänava/talu nimi, Maakri tn 19/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6107107

e-posti aadress: utilitas@utilitas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 9 Kapitalirent	19
Lisa 10 Laenukohustised	20
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Eraldised	21
Lisa 13 Aktsiakapital	22
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	23
Lisa 19 Seotud osapooled	23
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Lisa 24 Bilansivälised varad	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Energiakontserni Utilitas eesmärk on saavutada hiljemalt 2030. aastaks süsinikuneutraalsus. Lisaks keskkonnasõbralikkusele tähendab selle eesmärgi poole liikumine paremat varustuskindlust ja stabiilsemat hinda klientidele. Mida kiiremini viime imporditud fossiilse kütuse osakaalu miinimumini, seda vähem sõltume geopolitiilistest riskidest, mille mõju kütusetarnetele ja hinnale on viimase paari aasta jooksul ilmekalt esile tulnud. Kiirete lahendustena paigaldas Utilitas 2022. aastal maagaasi kasutuse vähendamiseks Mustamäe koostootmisjaama teise astme suitsugaasi pesurid ja soojuspumbad. 2023. aastal paigaldati samad seadmed ka Vao koostootmisjaamadesse. Suure efekti saavutamiseks on aga vajalik teha investeeringud uutesse tootmisvõimsustesse. Aastate jooksul tehtud töö tulemusel on suur osa süsiniku jalajälje vähendamise teest läbitud ja on vajalik astuda otsustavalt järgmiseid samme vähendamaks Tallinna kaugküttes kasutatava maagaasi osakaalu miinimumini. Selleks on vaja lähiaastatel teha suuri investeeringuid, näiteks reovee ja merevee soojuspumpadesse, mis võimaldaksid vähendada maagaasi kasutust pealinna kaugküttes alla 10% hiljemalt aastaks 2027, millega väheneks fossiilkütuste kasutus enam kui 500 GWh võrra. Selle ambitsioonika plaani elluviimise üheks sammuks oli ka Utilitase ja Tallinna linna vahelise koostöövormi uuendamine 2023. aasta juulis, mil otsustati luua ühine valdusettevõtte AS Utilitas Tallinna Soojus.

Loodud ettevõtte on valdusettevõtte, mis juhib investeeringuid ja millest 66,66% kuulub OÜ-le Utilitas ja 33,34% Tallinna linnale. Ettevõtte on 100%-line osalus ettevõtetes AS Tallinna Soojus ja AS Utilitas Tallinn. AS Utilitas Tallinn Soojus nõukogus on kolm Utilitase ja kaks Tallinna linna määratud liiget, ettevõtte tegevjuhtimist korraldab Utilitas. Ettevõtte põhikirjajärgne põhitegevusala on Tallinna ühtse kaugküttevõrgu arendamine ja käitamine. AS Tallinna Soojus peamiseks rolliks on varade asjaõiguslike küsimuste haldamine ning kehtivas operaator- ja rendilepingus sätestatud rendileandja ülesannete täitmine. Kaugkütteeetevõtte juhtimist jätkab Utilitas ja klientidele pakub kaugkütte- ja kaugjahutusteenust endiselt Utilitas Tallinn.

Uuendatud koostöövorm tõi kokku kahe osapoole huvid tagamaks keskkonnasõbraliku kaugkütte kättesaadavus ja elutähtsa teenuse toimepidevus Tallinna linna territooriumil. Lisaks on ühiseks eesmärgiks viia lõpuni kaugküttevõrgu uuendamine vastavalt Tallinna ühtse kaugküttevõrgu arengukavale (TalTech 2020) ja saavutada süsinikuneutraalne kaugkütte- ja jahutuse varustus hiljemalt 2030. aastaks. Sama oluline on jätkata ka kaugkütte ja -jahutusvõrgu laiendamist, langetada võrguvee temperatuuri, võimaldada uutele klientidele mugavat liitumist ning vastavalt tehnilistele ja hüdrauilistele võimalustele viia võrk linnaosadesse, mis täna kasutavad peamiselt fossiilseid kütteallikaid. Uuenenud koostöövorm loob ka eelduse tihedamaks koostööks investeeringute planeerimisel ja elluviimisel, tagades seeläbi koostööprojektide raames nii teede ja tänavate, kaugkütte- ja jahutuse kui ka vee- ja kanalisatsiooni torustike rekonstrueerimisel ja ehitamisel avaldada väiksemat mõju linlaste igapäevasele elukorraldusele ja saavutada ka suuremat säästlikkust.

Suuremat osa Tallinna ja Maardu soojatarbijatest varustab soojusega Utilitas Tallinn. Ettevõtte haldab ligi 520-kilomeetrist kaugküttevõrku, millest 68,8% moodustavad täielikult renoveeritud/eelesoleeritud või uued torustikud (2022.a 512 km ja 65,3%). Kaugenergia teenuse pakkumiseks käitis Utilitas Tallinn 2023. aastal 1 koostootmisjaama, 3 tsentraalkatlamaja (Mustamäe, Ülemiste, Kristiine) ja 41 väikekatlamaja, 3 jahutusjaama ning 2 päikeseelektrijaama. Utilitas Tallinn osutas 2023. aasta lõpu seisuga kaugkütteenust ligi 4 800 hoonele (2022.a. ligi 4 700), sh 172 650 kodumajapidamisele (2022.a. 170 000).

Kaugkütet toodetakse tsentraalsetes tootmisseedmetes, mis võimaldab kasutada parimat võimalikku tehnoloogiat, tootmises väheväärtuslikke kütuseid ja heitsoojust ning rakendada koostootmise eeliseid, vähendades seeläbi negatiivset mõju keskkonnale. Utilitas Tallinna kaugkütte- ja kaugjahutussüsteemi on tunnustatud energiatõhususe märgistega "Tõhus kaugküte" ja "Tõhus kaugjahutus". Nimetatud märgistega tunnustatud energiarõhk vastab EL energiatõhususe direktiivis 2012/27/EL sätestatud tingimustele, mille kohaselt on tõhus kaugkütte- või kaugjahutussüsteem, mis kasutab vähemalt 50 % taastuvenergiat, 50% heitsoojust, 75% koostoodetud soojust või 50% sellise energia ja soojuse kombinatsiooni. Utilitas Tallinna kaugküttesüsteem kasutab baaskoormusel kohalikke taastuvaid kütuseid, so metša- ja puidutööstuse jääkidest toodetud hakkepuitu, samuti elektri ja soojuse koostootmisprotsessis ning kaugjahutusprotsessis tekkinud heitsoojust.

Tulenevalt asjaolust, et 2022. aastal sai läbi AS Tallinna Soojus ja AS Utilitas Tallinn vahel sõlmitud ettevõtte rendi- ja operaatorlepingu kohane 5-aastane teenuste tasemete periood (so 2018-2022), otsustas AS-i Tallinna Soojus nõukogu teostada 2023. aastal revisjoni perioodi 2018-2022.a teenuste tasemete täitmise kohta, tellides vastava hindamise Tallinna Tehnikaülikoolilt. Läbiviidud hindamistöö tulemusena kinnitas töö teostaja, et perioodil 2018-2022 AS-ile Tallinna Soojus rentniku esitatud andmed teenuste tasemete täitmise kohta on korrektsed ja vastavuses kokku lepitud teenuste tasemetega (sh soojusvõrkude keskmine vanus, soojusvõrgu tootmisvõimsuste tagamine, soojusvarustuse katkestuste lubatud kestvus, lekkekadude maht, soojuskao soojusvõrkudes ja võrguvee kvaliteet). Teenuste tasemed, uueks 5-aastaseks perioodiks 2023 – 2027, kinnitati 22. märtsil 2023. 2023. aastal täideti kõik teenuste tasemed nõuetekohaselt.

Energiatõhususe direktiivi 2012/27/EL kohaselt Euroopa Liidu heitkoguste vähendamise jõupingutuste jagamise otsusega kehtestati liikmesriikidele ajavahemikuks 2021–2030 siduvad heitkoguste vähendamise eesmärgid, millega astub Euroopa Liit lähemale eesmärgile täita oma Pariisi kokkuleppes tulenev kohustus vähendada kasvuhoonegaaside heitkoguseid 2030. aastaks vähemalt 40% võrra võrreldes 1990. aasta tasemetega. 2021. aasta juulikuus esitles aga Euroopa Komisjon paketti „Eesmärk 55“, mille raames vaatab Euroopa Liit läbi oma kliima-, energia- ja transpordialased õigusnormid eesmärgiga muutuda süsinikuneutraalseks aastaks 2050, võttes ühtlasi kohustuse vähendada kasvuhoonegaaside heitkoguseid 55% aastaks 2030. Kliimapaketi olulised osised on

üksüheselt kattuvad energiakontserni Utilitas 2021. aastal loodud süsinikneutraalsuse plaaniga „Vähesest nulli“. Plaani kohaselt on kavas järk-järgult arendada uusi taastuvenergia võimsusi, et toota üksnes taastuvat energiat ja vähendada investeeringute abil heitmed nullini ning saavutada Tallinna kaugküttes süsinikneutraalsus hiljemalt aastaks 2030.

2022. aasta mais esitas Euroopa Komisjon „REPowerEU“ kava, mille eesmärk on pakkuda lahendusi tekkinud energiakriisile, sh ELi strateegilise autonoomia tugevdamine energiasektoris, puhtale energiale ülemineku toetamine ja piiriülese koostöö tugevdamine vastupanuvõimelisema energiasüsteemi saavutamiseks. „REPowerEU“ eesmärgid hõlmavad energiasäästu, energiaallikate mitmekesistamist ja taastuvate energiaallikate kiiremat kasutuselevõttu. Kavaga „REPowerEU“ kiirendatakse rohepöörat ja ergutatakse ulatuslikku investeerimist taastuvenergiasse. Taastuvenergia on soodsaim ja puhtaim energia, mida saab kohapeal toota ning mis aitab vähendada vajadust energiaimpordi järele. Taastuvenergia kiirem ja ulatuslikum kasutuselevõtt elektritootmises, tööstuses, hoonetes ja transpordis suurendab kiiremini energiasõltumatust ja hoogustab rohepöörat. Muu hulgas tegi komisjon „REPowerEU“ kavas ettepaneku suurendada Euroopa rohelise kokkuleppe paketi „Eesmärk 55“ siduvat energiatõhususe eesmärki 9%-lt 13%-le ja suurendada 2030. aasta taastuvenergia eesmärki 40%-lt 45%-le.

Eesti taastuvenergia eesmärk on kehtestatud energiamajanduse korralduse seaduses. 2022. aasta oktoobris jõustus energiamajanduse korralduse seaduses muudatus, millega kehtestati uus taastuvelektri osatähtsuse eesmärk aastaks 2030. Selles sätestatud uue eesmärgi kohaselt moodustab aastaks 2030 taastuvenergia vähemalt 65% riigisisest energia summaarsest lõpptarbimisest senise 42% asemel, elektrienergia summaarsest lõpptarbimisest moodustab taastuvenergia vähemalt 100% senise 40% asemel ja soojuse summaarsest lõpptarbimisest vähemalt 63%. Utilitas Tallinna Soojus panustab nimetatud eesmärkide täitmisesse viies kaugküttevõrgud üle taastuvatele allikatele.

Investeeringud

2023. aastal oli jätkuvalt fookuses toimepidevuse ning varustuskindluse tagamine, samuti vajalikud ettevalmistavad tegevused süsinikneutraalsuse plaani teostamise raames uute taastuvenergia võimsuste arendusprojektide kiirendamiseks ja lähiaastatel elluviimiseks. Kokku teostas Utilitas Tallinn 2023. aastal investeeringuid 51,5 mln eurot (2022.a 37,5 miljonit eurot). Sarnaselt eelnevate aastatega olid suurimad investeeringud soojustorustike rekonstrueerimisse ja laiendamisse, kokku 28,5 miljoni euro ulatuses (2022.a 20 mln eurot), sh rekonstrueeriti 15,7 km torustikke kogumaksumusega 18,2 mln eurot ja ehitati 8,1 km uusi torustikke kogumaksumusega 10,3 mln eurot.

Paljud ärihooned on uutest energiatõhususnõuetest ja energiahindade volatiilsusest tulenevalt huvitatud kaugjahutuse ja -kütte komplekslahendusest. Kasvamas on trend, kus hoone energiavajaduste katmiseks eelistatakse just kaugenergia terviklahendusi, mis tagaksid hoone varustamise soojus- ja jahutusenergiaga kõige optimaalsemal viisil. 2023. aastal investeeris Utilitas Tallinn kaugjahutusse ligi 7,6 mln eurot (2022.a 4,1 mln eurot), sellest jahutustorustike arendamisse ligi 7 mln eurot.

2023. aastal oli soojuse tootmise investeeringute põhifookus kaugkütte teenuse toimepidevuse tagamisel ja tootmisvõimekuse arendamisel, kokku tehti investeeringuid soojuse tootmishoonetesse ja -seadmetesse 9,4 mln euro eest (2022.a 10,6 mln eurot).

Imporditavate fossiilsete kütuste osakaalu vähendamiseks on vajalik jätkata investeeringuid tänapäevaste keskkonnanõuetele vastavate uute tootmisallikate loomisse. Planeeritu kohaselt on kavas soojuspump tehnoloogia abil ära kasutada kaugenergia tootmiseks nii senini rakendamata tarbijatelt kokku kogutav, aastaringselt ühtlase temperatuuriga, reovees sisalduv energia kui ka merevees leiduv soojus- ja jahutusenergia potentsiaal, mis võimaldaks toota linna energiavajaduse katteks täielikult süsinikuvaba energiat, vähendades sellega fossiilkütuste kasutust kaugenergia tootmises. Nende uute tootmisvõimsuste loomiseks on üle kahe aasta tehtud eeltööd. Paljassaare reovee soojuspumba projekti raames tehti 2023. aastal märkimisväärsed edusamme: väljastati projekteerimistingimused trassidele ja rajatisele ning korraldati konkurss põhiseadmete hankimiseks, lisaks teostati geodeetilised ja geoloogilised uuringud soojuspumbajäme alal ja sõlmiti EPCM leping (Engineering, Procurement, Construction Management). Projekti oodatavaks lõpptähtajaks on 2026. aasta. Tallinna lahe merevee soojuspumba projekti ettevalmistamiseks teostati 2023. aastal merepõhja uuringud, sh topograafia (veealused objektid ja merevee temperatuur), mis on andnud vajalikku teavet projekteerimiseks. Samuti on tehtud soojuspumba alale ehitusgeoloogiline eelhindang ning algatatud on hoone- ja ehitusloa taotlemise protsess. Sõlmitud on leping projekti konsultandiga Spinverse Oy, kellega koostöös on koostamisel taotlus EL innovatsioonifondi rahastuse kaasamiseks.

Personal

AS-s Utilitas Tallinna Soojus ja selle tütarettevõtetes töötas aruandeaastal kokku 194 töötajat. Palgakulud 2023. aastal (so vahemikus 07.08-31.12.2023) olid 2 705 tuhat eurot, millele lisandus sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks. Juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestati tasu 151 tuhat eurot, millele lisandus sotsiaalmaks.

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud

	2 023
Varad kokku (tuh eurot)	360 854
Laenukohustised (tuh eurot)	68 291
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised	1,30

Likviidsuskordaja (kordades) = (käibevarad - varud) / lühiajalised kohustised	0,88
Maksevalmiduskordaja (kordades) = raha / lühiajalised kohustised	0,17
Äritulud kokku (tuh eurot)	68 557
Puhaskasum (tuh eurot)	7 327
Varade tootlus (ROA) = puhaskasum / varad	2,03%
Põhivarade käibekordaja (kordades) = äritulu / põhivara	0,23
Varade käibekordaja (kordades) = äritulu / varad	0,19

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, et ettevõtte ei suuda oma finantskohustusi täita rahavoo puudujäägi tõttu. Likviidsusriski juhtimisel on rahavoogude planeerimisel ja jooksva kontrollimisel oluline roll. Rahavooge prognoositakse nii aasta kui kuude kaupa ning jälgitakse jooksvalt. Võimaliku likviidsusriski maandamiseks on ettevõttel võimalik kasutada lühiajalist kontserni käibekrediiti.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Ettevõtte varad ja kohustused on eurodes ja pikaajalise laenu intressimäär on fikseeritud, mistõttu valuutakursside ja intressimäärade muutumise riski ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ka eeloleval aastal jätkatakse investeeringutega energiatõhususe, varustuskindluse ja energia julgeoleku suurendamisse, sh taastuvate energiaallikate kiirendatud kasutuselevõttu ja tootmise tõhustamisse. Tallinnas moodustab võrku edastatud soojusest koostoodetud ja taastuvenergia osakaal 68,5% (2022: 68%), kuid tipukoormuste katteks kasutatakse peamiselt maagaasi. Lähiaastatel on kavandatud mitmeid mahukaid projekte energiakasutuse efektiivsuse tõstmise, kohalike taastuvkütuste osakaalu suurendamisse, keskkonnamõjude vähendamisse ja soojuse hinna stabiliseerimisse. Nende projektide elluviimine võimaldaks vähendada fossiilsetest kütustest toodetud soojuse tarbimist Tallinna ühtses kaugküttevõrgus 500 000 MWh võrra juba aastaks 2027. Tallinnas, kui mereäärses linnas, on üheks selliseks võimaluseks soojuspump tehnoloogia abil ära kasutada merevees leiduv soojus- ja jahutusenergia potentsiaal, mis võimaldaks toota kaugenergia tarbijate energiavajaduse katteks täielikult süsinikuvaba energiat, vähendades sellega fossiilkütuste kasutust kaugenergia tootmises. Lisaks merevee potentsiaalile oleks Tallinnas võimalik soojuspump tehnoloogia abil kaugenergia tootmiseks ära kasutada ka reovees sisalduv energia.

Kaugkütte arendamine koos kaugjahutusega loob mitmeid eeliseid ja annab võimaluse luua tõhus kaugenergia teenus, säilitades ettevõtte positsiooni ka kaugkütteenuste turul. Olulise tegevusena kaugenergia kompleksteenuse võimaldamiseks klientidele on 2024. aastal kavas jätkata kaugjahutuse arendamist, eesmärgiga perioodis 2024-2026 planeeritud mahus välja arendada magistraalitorustik Kesklinna ja Ülemiste piirkonnas. 2024. aastal on plaanis teha kaugjahutuse investeeringuid ligi 12,7 miljoni euro eest.

Oluline on jätkata ka investeeringutega soojusvõrkude rekonstrueerimisse, mis lisaks võrkude töökindluse suurendamisele, võimaldab vähendada soojuskadusid ja langetada võrgus soojuskandja pealevoolutemperatuuri, olles ühtlasi eeltingimuseks uute madalamatemperatuuriliste soojusallikate ja uute tootmistehnoloogiate kasutuselevõttu (sh jääksoojuse suunamine kaugküttevõrku ning tööstuslike soojuspumpade kasutusele võtmine). 2024. aastal on planeeritud investeeringuid soojusvõrkude rekonstrueerimisse ja ehitusse kokku ca 37 mln €, sh võrkude asendamisse ligi 22 mln € ja uute soojustorustike ehitusse ligi 15 mln €. Tallinna ühtses kaugküttevõrgu arengukavas on ühe kaugküttevõrgu arendusmeetmena soovitatud lühiajaliste soojussalvestite kasutuselevõttu. Lühiajaline soojussalvesti kasutamine aitaks tasandada energia nõudlust ja tootmist ning katta nii päevasiseseid kui sesoonseid tipukoormuseid, vähendades seeläbi gaasi kasutust. aastatel 2024-2025 on kavas rajada soojussalvesti Tallinnas aadressil Tooma tn 14/Väomurru 1. Projekti realiseerimiseks taotleti sihtfinantseeringut Keskkonnainvesteeringute Keskuselt Euroopa Liidu taaste- ja vastupidavusraha (RRF) vahenditest rahastatavast Energiasalvestuse seadmete pilootprojektide arendamise meetmest, taotlusele saadi ka positiivne rahastusotsus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	07.08.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 136	3 971	2
Nõuded ja ettemaksed	34 182	6 366	3
Varud	20 446	22 420	4
Kokku käibevarad	62 764	32 757	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	23	24	3
Materiaalsed põhivarad	295 670	278 672	7
Immateriaalsed põhivarad	2 397	2 140	8
Kokku põhivarad	298 090	280 836	
Kokku varad	360 854	313 593	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 979	48 100	10
Võlad ja ettemaksed	32 318	11 322	11
Eraldised	2 690	2 943	12
Kokku lühiajalised kohustised	47 987	62 365	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	55 312	721	10
Eraldised	0	279	12
Kokku pikaajalised kohustised	55 312	1 000	
Kokku kohustised	103 299	63 365	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	10 900	10 900	13
Muud reservid	222 405	222 405	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 923	22 588	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 327	-5 665	6
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	257 555	250 228	
Kokku omakapital	257 555	250 228	
Kokku kohustised ja omakapital	360 854	313 593	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	07.08.2023 - 31.12.2023	07.08.2023 - 07.08.2023	Lisa nr
Müügitulu	68 161	0	14
Muud äritulud	396	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 373	0	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 794	0	17
Tööjõukulud	-3 612	0	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 552	0	7; 8
Muud ärikulud	-24	0	
Ärikasum (kahjum)	10 202	0	
Intressitulud	24	0	
Intressikulud	-1 253	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 646	-5 665	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 327	-5 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 327	-5 665	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	7 327	-5 665	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	07.08.2023 - 31.12.2023	07.08.2023 - 07.08.2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 202	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 552	0	7; 8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4	0	7
Kokku korrigeerimised	6 548	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 308	0	3
Varude muutus	1 974	0	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	18 800	0	11
Makstud intressid	-402	0	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 231	0	
Kokku rahavood äritegevusest	7 583	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-21 690	0	7; 8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	166	0	7
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	3 971	2; 6
Laekunud intressid	16	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 508	3 971	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 000	0	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-35 177	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-87	0	9
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 646	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 090	0	
Kokku rahavood	4 165	3 971	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 971	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 165	3 971	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 136	3 971	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.08.2023	10 900	222 405	22 588	255 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 665	-5 665
07.08.2023	10 900	222 405	16 923	250 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 327	7 327
31.12.2023	10 900	222 405	24 250	257 555

Täpsem informatsioon aksiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Utilitas Tallinna Soojus loodi 07.08.2023 OÜ Utilitas ja Tallinna Linna ühise ettevõtteks. AS Utilitas Tallinna Soojus on valdusettevõtte, mis juhib investeringuid kaugküttevaldkonnas Tallinna linna piirkonnas.

AS Utilitas Tallinna Soojus 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad AS Utilitas Tallinna Soojus (edaspidi: ettevõtte) ning tema tütar-ettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütar-ettevõtete kohta on toodud lisa 6.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütar-ettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütar-ettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (ema-ettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Ema-ettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Kontsern võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul ligilähedane nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha lähendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ema-ettevõttel on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse ema-ettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar-ettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglase väärtuse ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütar-ettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Kui ettevõtte soetamisel ei omandatud äri, siis antud tehingut kajastatakse kui varade ostu. Ostu kajastamiseks jaotatakse

soetusmaksumus eraldiseisvatele varadele (ja kohustistele) nende suhteliste õiglaste väärtuste alusel ostmise kuupäeval. Firmaväärtust tehingust ei teki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Kui nõue loetakse lootusetult laekuvaks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil muudes ärikuludes.

Immateriaalne käibevara

Immateriaalse käibevarana kajastab AS Utilitas Tallinn ostetud, kuid kasutamata CO2 heitkoguste ühikuid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot.

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. Juhul kui materiaalse põhivara objekti otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimine vältab pikema perioodi jooksul, kapitaliseeritakse vara soetusmaksumusse varaga seotud laenukasutuse kulutused. Laenukasutuse kulutuste kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on olulises osas valmis otstarbekohaseks kasutamiseks või selle aktiivne arendustegevus on pikemaks ajaks peatatud.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern 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. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|----------------|
| - Ehitised ja rajatised | 10 - 35 aastat |
| - Soojustrassid | 10 - 30 aastat |
| - Tootmiseseadmed | 5 - 30 aastat |
| - Muud masinad ja seadmed | 5 - 10 aastat |
| - Muu inventar ja IT seadmed | 3 - 10 aastat |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara võõrandamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne vara

Immateriaalset vara (firmaväärtus, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning

Hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, kontserni poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulused ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara arenduskulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on 3 - 5 aastat. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes jooksva perioodi kuludena.

Varade väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel välja renditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontserni sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul ligilähedane nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on nii Eesti Vabariigi kui ka välisriikide valitsuste, kohalike omavalitsuste, valitsusasutuste ning kohalikke ja rahvusvahelisi toetuseid jagavate organisatsioonide (s.h Euroopa Liidu toetusfondid) abi, mida teostatakse ettevõtetele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama kindlaksmääratud kriteeriumidele. Kontsern kasutab varade sihtfinantseerimise kajastamisel bilansis ja kasumiaruandes brutomeetodit, s.t saadud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning amortiseeritakse tema kasuliku eluea jooksul. Saadud sihtfinantseering kajastatakse tuluna, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Elektri- ja soojusenergia müük ning kaugjahutuse teenus

Elektri- ja soojusenergia ning kaugjahutuse teenuse müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt igakuiselt mõõtjate näitude alusel.

Liitumistasud

Liitumistasud kajastatakse tuluna siis, kui liitumisega seotud teenus on osutatud (st liitumiseks vajalik põhivara on ehitatud) ning puudub sisuline risk, et tasusid peab tagasi maksma.

Muud tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Alates 2019. aastast rakendatakse madalamat maksumäära 14/86 regulaarsetele dividendiväljamaksetele ulatuses, mis on väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendiga. Tulumaksukohustus ja tulumaksukulu dividendidelt kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste

jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisa 13.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	07.08.2023
Raha arvelduskontodel	8 121	3 971
Rahalised vahendid teel	15	0
Kokku raha	8 136	3 971

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	33 612	33 612	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	33 615	33 615	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3	-3	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	72	72	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	0	0	5
Muud nõuded	120	97	15	8	
Intressinõuded	8	8	0	0	19
Viitlaekumised	112	89	15	8	
Ettemaksed	399	399	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	399	399	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 205	34 182	15	8	

	07.08.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 768	4 768	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 770	4 770	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2	-2	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	22	22	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 257	1 257	0	0	5
Muud nõuded	112	88	16	8	
Viitlaekumised	112	88	16	8	
Ettemaksed	231	231	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	231	231	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 390	6 366	16	8	

Aruandeperioodil kanti ebatõenäoliselt laekuvaid arveid kuludesse summas 10 tuhat eurot (vt. lisa 17), lootusetult laekuvateks kanti nõudeid summas 9 tuhat eurot. Aruandeperioodil saadi tulu varem lootusetult laekuvateks tunnistatud nõuetest üks tuhat eurot (vt. lisa 15).

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	07.08.2023
Tooraine ja materjal	20 424	22 406
Materjal	646	677
Kütus	19 778	21 729
Ettemaksed varude eest	22	14
Kokku varud	20 446	22 420

Aruandeperioodil hinnati varusid alla 17 tuhande euro väärtuses.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023		07.08.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 231
Käibemaks	2	1 620	1 257	245
Üksikisiku tulumaks	0	127	0	97
Erisoodustuse tulumaks	0	28	0	2
Sotsiaalmaks	0	259	0	171
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	5
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	156	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	2 210	1 257	1 761

Vt. lisa 3 ja 11.

Tasumata dividendide tuluumaksu võlg on arvestatud AS Tallinna Soojus poolt välja makstud dividendidelt enne ühinemist kontserniga.

Maksuhalduril on õigus kontrollida maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja/või trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				07.08.2023	31.12.2023
10811060	AS Utilitas Tallinn	Eesti	Soojus- ja elektrienergia tootmine ja müük, kaugjahutuse teenuse osutamine	100	100
10026398	AS Tallinna Soojus	Eesti	Masinate, seadmete ja muu materiaalse vara rentimine	100	100

Äriühendused

OÜ Utilitas ja Tallinna Linna poolt loodud valdusettevõtte AS Utilitas Tallinna Soojus asutati 07.08.2023. OÜ Utilitas tegi uude ühingusse mitterahalise sissemakse AS-i Utilitas Tallinn aktsiatega ning laenulepingutest tulenevate nõuetega summas 121 683 tuhat eurot ja Tallinna Linn AS-i Tallinna Soojus aktsiatega. Tehingu tulemusena moodustati vabatahtlik reserv summas 222 405 tuhat eurot. Utilitas Tallinna netovara ja investeeringu vahe summas 22 588 tuhat eurot kajastatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumis. Tehingu käigus ühtlustati AS Tallinna Soojus kapitalirendi nõuete raamatupidamislikku käsitlust AS Utilitas Tallinn ja AS Tallinna Soojuse vahel ning AS Tallinna Soojus rendinõude ja AS Utilitas Tallinn rendikohustise vahe summas 5 665 tuhat eurot on kajastatud araundeperioodi kuludes. Asutamise hetke algsaldod on esitatud antud aruande algsaldodena.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
07.08.2023								
Soetusmaksumus	951	260 200	1 308	100 018	101 326	2 532	36 337	401 346
Akumuleeritud kulum	0	-95 989	-738	-24 339	-25 077	-1 608	0	-122 674
Jääkmaksumus	951	164 211	570	75 679	76 249	924	36 337	278 672
Ostud ja parendused	49	0	336	0	336	459	22 727	23 571
Amortisatsioonikulu	0	-4 476	-75	-1 766	-1 841	-88	0	-6 405
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-162	0	-162	0	0	-162
Ümberliigitamised	0	36 222	0	11 708	11 708	0	-47 930	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	36 222	0	11 708	11 708	0	-47 930	0
Muud muutused	0	-4	0	0		-2	0	-6
31.12.2023								
Soetusmaksumus	1 000	292 905	1 372	111 683	113 055	2 936	11 134	421 030
Akumuleeritud kulum	0	-96 952	-703	-26 062	-26 765	-1 643	0	-125 360
Jääkmaksumus	1 000	195 953	669	85 621	86 290	1 293	11 134	295 670

Aruandeperioodil müüdi transpordivahendeid müügihinnas 166 tuhat eurot, mille tulemusena saadi tulu põhivarade müügist summas 11 tuhat eurot (vt. lisa 15) ning kulu põhivarade müügist summas 7 tuhat eurot. Kahjum põhivara mahakandmisest oli 6 tuhat eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
07.08.2023			
Soetusmaksumus	2 947	159	3 106
Akumuleeritud kulum	-966	0	-966
Jääkmaksumus	1 981	159	2 140
Ostud ja parendused	0	398	398
Amortisatsioonikulu	-141	0	-141
Ümberliigitamised	406	-406	0
31.12.2023			
Soetusmaksumus	3 304	151	3 455
Akumuleeritud kulum	-1 058	0	-1 058
Jääkmaksumus	2 246	151	2 397

Lisa 9 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahend	451	139	312		1,30% - 1,45% (+ 6 kuu euribor)	EUR	15.12.2028	10
Kapitalirendikohustised kokku	451	139	312	0				
	07.08.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahend	442	59	383		1,30% - 1,45% (+ 6 kuu euribor)	EUR	15.03.2028	10
Kapitalirendikohustised kokku	442	59	383	0				

Kapitalirenditingimustel renditakse 24 transpordivahendit. Aruandeperioodi intressikulu kapitalirendilepingutelt oli 10 tuhat eurot. Renditud varade bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2023 oli 573 tuhat eurot (07.08.2023: 550 tuhat eurot).

Lisa 10 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto kasutus	12 840	12 840			5,19-5,43%	EUR		19
Lühiajalised laenud kokku	12 840	12 840						
Pikaajalised laenud								
Aksionäri laen	55 000	0	55 000	0	4,46%	EUR	31.12.2028	19
Pikaajalised laenud kokku	55 000	0	55 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	451	139	312	0				9
Laenukohustised kokku	68 291	12 979	55 312	0				

	07.08.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto kasutus	48 017	48 017			5,05%	EUR		19
Lühiajalised laenud kokku	48 017	48 017						
Pikaajalised laenud								
Järelmaksu kohustus	362	24	338	0	10%	EUR	2029	
Pikaajalised laenud kokku	362	24	338	0				
Kapitalirendikohustised kokku	442	59	383	0				9
Laenukohustised kokku	48 821	48 100	721	0				

Aksionäri vaheliste kokkulepete kohaselt on pikaajalise omanikulaenu intress 4.46%, mida vaadatakse üle kuue kuulise intervalliga.

Kahe kinnistu erastamisel sõlmitud järelmaksuleping kajastati bilansis nüüdsväärtuses, diskonteerides lepingulise kohustuse pikaajalist osa diskontomääraga 4%. 2023. aasta novembris järelmaks tasuti ennetähtaegselt. Diskonteeritud kohustise ja graafiku järgse tagasimakse vahe summas 49 tuhat eur kapitaliseeriti soetatud kinnistute väärtusesse (vt. lisa 11).

Aruandeperioodi intressikulu saadud laenudelt, kontsernikonto kasutusest ja järelmaksukohustuselt kokku oli 1 243 tuhat eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 279	19 279	
Võlad töövõtjatele	66	66	
Võlad seotud osapooltele	10 482	10 482	19
Maksuvõlad	2 210	2 210	5
Muud võlad	259	259	
Muud viitvõlad	259	259	
Saadud ettemaksed	22	22	
Tulevaste perioodide tulud	5	5	
Muud saadud ettemaksed	17	17	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 318	32 318	

	07.08.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 527	7 527	
Võlad töövõtjatele	22	22	
Võlad seotud osapooltele	1 641	1 641	19
Maksuvõlad	1 761	1 761	5
Muud võlad	195	195	
Intressivõlad	8	8	10
Muud viitvõlad	187	187	
Saadud ettemaksed	176	176	
Tulevaste perioodide tulud	106	106	
Muud saadud ettemaksed	70	70	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 322	11 322	

Lisa 12 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	07.08.2023	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2023	Lisa nr
Kokku eraldised	3 222	-532	2 690	
Sealhulgas:				
Lühiajalised	2 943	-253	2 690	
Muud eraldised	2 943	-253	2 690	
Pikaajalised	279	-279	0	
Muud eraldised	279	-279	0	15

Lühiajaliste eraldistena kajastab AS Utilitas Tallinn puuduolevate kasvuhoonegaaside heitkoguste ühikute katteks moodustatud eraldist 1 780 tuhat eurot (07.08.2023: 2 943 tuhat eurot; vt. lisa 16 ja 24) ning eraldist tulemustasude maksmiseks.

Pikaajalise eraldise moodustamise aluseks oli tütarettevõtete vahel sõmitud ettevõtte rendi- ja operaatorleping, tulenevalt sellest aruandeperioodil eraldis tühistati.

Lisa 13 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	07.08.2023
Aktsiakapital	10 900	10 900
Aktsiate arv (tk)	10 900 000	109 000 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Vastavalt ettevõtte põhikirjale 1/20 kasumieraldisest kantakse kohustuslikku reservi summas 83 tuhat eur, seega on aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 1 263 tuhat eurot, millega kaasneks dividendide tulumaksu kulu 316 tuhat eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	07.08.2023 - 31.12.2023	07.08.2023 - 07.08.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 161	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 161	0
Kokku müügitulu	68 161	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia	62 250	0
Elektrienergia	1 822	0
Liitumistasud	1 937	0
Taastuvenergia toetus	1 264	0
Muu müügitulu	888	0
Kokku müügitulu	68 161	0

Lisa 15 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	07.08.2023 - 31.12.2023	07.08.2023 - 07.08.2023	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	11	0	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	0	
Eraldiste korrigeerimine	279	0	12
Laekunud lootusetud nõuded	1	0	3
Muud	103	0	
Kokku muud äritulud	396	0	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	07.08.2023 - 31.12.2023	07.08.2023 - 07.08.2023	Lisa nr
Tooraine, materjal ja ostetud energia	40 270	0	
Energia, vee ja kemikaalide kulud	1 392	0	
Remondi ja hoolduskulud hankekorras	1 043	0	
Õhusaastetasu	159	0	
CO2 saastekvootide kulu	2 394	0	12; 24
Hoonestusõigus, maamaks	52	0	
Muud kulud	1 063	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 373	0	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	07.08.2023 - 31.12.2023	07.08.2023 - 07.08.2023	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	486	0	
Välised nõustajad	466	0	
Varakindlustuse kulud	91	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	10	0	3
Muud kulud	741	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 794	0	

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	07.08.2023 - 31.12.2023	07.08.2023 - 07.08.2023
Palgakulu	2 705	0
Sotsiaalmaksud	907	0
Kokku tööjõukulud	3 612	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	194	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Utilitas OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	FS Core Utilities S.a.r.l
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Luxembourg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	07.08.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	8	0	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	72	22	3
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	291	43	
Kokku nõuded ja ettemaksed	371	65	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	12 840	48 017	10
Kokku laenukohustised	12 840	48 017	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	859	0	11
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 623	1 641	11
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89	86	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 571	1 727	

PIKAAJALISED	31.12.2023	07.08.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	55 000	0	10
Kokku laenukohustised	55 000	0	

LAENUKOHUSTISED	07.08.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	48 017	55 000	35 177	67 840	1 237	10
Kokku laenukohustised	48 017	55 000	35 177	67 840	1 237	

MÜÜDUD	07.08.2023 - 31.12.2023		07.08.2023 - 07.08.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	140	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	668	0	0	0
Kokku müüdnud	668	140	0	0

OSTETUD	07.08.2023 - 31.12.2023		07.08.2023 - 07.08.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	390	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 612	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	415	61	0	0
Kokku ostetud	13 027	451	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	07.08.2023 - 31.12.2023	07.08.2023 - 07.08.2023
Arvestatud tasu	151	0

Seotud osapoolteks on omanikud, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ning ettevõtte tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning ärilise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Samuti on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega toimuvad turutingimustel. Lisainformatsioon seotud osapooltelt saadud laenude intressimäärade kohta on välja toodud lisas 10. Aruandeperioodil ei ole seotud osapoolte vahelisi nõudeid alla hinnatud ega lootusetult laekuvateks tunnistatud.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud sisaldavad viiele juhatuse liikmele ning kuuele nõukogu liikmele arvestatud tasusid.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmega lepingu lõpetamisel võib sõltuvalt lepingu lõpetamise põhjustest tekkida ettevõtte kohustis maksta tegev ja kõrgema juhtkonna liikmele hüvitist kahe kuni kuue kuu tasu ulatuses.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	07.08.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 992	0
Nõuded ja ettemaksed	3 668	0
Kokku käibevarad	5 660	0
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	111 622	111 622
Nõuded ja ettemaksed	176 683	121 683
Kokku põhivarad	288 305	233 305
Kokku varad	293 965	233 305
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	828	0
Kokku lühiajalised kohustised	828	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	55 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	55 000	0
Kokku kohustised	55 828	0
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	10 900	10 900
Muud reservid	222 405	222 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 832	0
Kokku omakapital	238 137	233 305
Kokku kohustised ja omakapital	293 965	233 305

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	07.08.2023 - 31.12.2023	07.08.2023 - 07.08.2023
Muud ärikulud	-12	0
Kokku äriksam (-kahjum)	-12	0
Intressitulud	5 664	0
Intressikulud	-820	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 832	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 832	0

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	07.08.2023 - 31.12.2023	07.08.2023 - 07.08.2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8	0
Kokku rahavood äritegevusest	-4	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-55 000	0
Laekunud intressid	1 996	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 004	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	55 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	55 000	0
Kokku rahavood	1 992	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 992	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 992	0

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.08.2023	10 900	222 405	0	233 305
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-111 622	-111 622
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	128 545	128 545
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 07.08.2023	10 900	222 405	16 923	250 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 832	4 832
31.12.2023	10 900	222 405	4 832	238 137
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-111 622	-111 622
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	131 040	131 040
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	10 900	222 405	24 250	257 555

Lisa 24 Bilansivälised varad

2023. aastaks eraldati AS Utilitas Tallinn kütistele (Mustamäe tootmisüksus, Kadaka/Kristiine katlamaja, Ülemiste katlamaja) tasuta kasvuhoonegaaside heitkoguse ühikuid 40 109 tonni. Seisuga 31.12.2023 oli kasutamata saastekvootide kogus registrikontol 86 246 tonni, millest ei ole maha arvatud 2023. aastal emiteeritud kogust 115 809 tonni, mis vastavalt regulatsioonile tagastatakse 2024. aasta septembris. Kuna seisuga 31.12.2023 ei ole ettevõttele kuuluv kasvuhoonegaaside heitkoguse ühikute maht piisav ettevõtte vajaduste katmiseks, on moodustatud eraldi summas 1 780 tuhat eurot (vt lisa 12).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2024

AS Utilitas Tallinna Soojus (registrikood: 16791481) 07.08.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT KITT	Juhatuse liige	19.04.2024
JANEK TRUMSI	Juhatuse liige	19.04.2024
LAURI LUGNA	Juhatuse liige	19.04.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Utilitas Tallinna Soojus aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Utilitas Tallinna Soojus ja selle tütarettevõtete (koos Kontserni) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2023;
- konsolideeritud kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Kontsernist sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksperthide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperthide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Kontsernist ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Kontserni jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Kontserni finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Kontserni sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Kontserni jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Kontserni tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime piisava asjakohase tõendusmaterjali Kontserni kuuluvate majandusüksuste või äritegevuste finantsinformatsiooni kohta, avaldamaks arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku kohta. Me vastutame Kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest ja oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Kontserni valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Oksana Popova
Vandeauditor, litsents nr 633

Iiris Embrich
Vandeauditor, litsents nr 725

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

19. aprill 2024
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Utilitas Tallinna Soojus (registrikood: 16791481) 07.08.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OKSANA POPOVA	Vandeaudiitor	19.04.2024
IIRIS EMBRICH	Vandeaudiitor	19.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 327
Kokku	24 250
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 250
Kokku	24 250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah