

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Osaühing Roela Soojus

**registrikood:** 10268123

**tänava/talu nimi,** Pargi 1

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Roela alevik

**vald:** Vinni vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihnumber:** 46602

**telefon:** +372 53455758

**e-posti address:** tonu.vorno@mail.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 3 Varud</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 4 Materiaalne põhivara</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 5 Võlad ja ettemaksud</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 6 Võlad tarnijatele</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 7 Võlad töövõtjatele</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 8 Müügitulu</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 11 Tööjõukulud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 12 Seotud osapooled</b>	<b>12</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>14</b>

## Tegevusaruanne

OÜ Roela Soojus on asutatud 1997 aastal ümberkujundamise teel eelnevast munitsipaalettevõttest Roela Soojus. Ettevõtte põhitegevuseks on soojusenergia tootmine, soojusenergia ja kommunaal-teenuste müük, soojavarustus- ning vee- ja kanalisatsioonisüsteemide hooldamine, ehitus ja remont. OÜ Roela Soojuse ainuosanik on Vinni vald.

OÜ Roela Soojus hoolitseb Roela aleviku ja lähiümbruse igapäevase veega varustatuse ja kanalisatsiooni koos reoveepuhastiga toimimise eest. Kütteperioodil opereerib ettevõtte põhikooli juures asuvat hakke-küttel toimivat katlamaja ja puudega köetavat katlamaja elamute juures Veski tänaval.

OÜ Roela Soojus 2014.a majandusaasta müügitulu oli 86 tuhat eurot nagu ka eelneval perioodil. Müügitulust 83 % laekus soojuse müügist, 9 % vee müügist ning 8 % kanalisatsiooniteenustest.

Soojusenergia hinna kooli katlamajas 53,13 eurot/MWh on kinnitanud Vinni Vallavalitsus. Veski tänava majade katlamaja hind kujuneb kuu jooksul vastavalt tegelikele kuludele. Vett müüdi majandusaastal 10,1 tuhat m<sup>3</sup>, müük suurenes võrreldes 2013. aastaga 7%.

Kanalisatsiooniteenuseid osutati 8,9 tuhat m<sup>3</sup> ning müügi suurenemine võrreldes eelmise aastaga oli 4,5%. Kinnitatud teenuste hinnad ei ole muutunud.

Majandusegevusest laekuvate omavahenditega suudetakse tagada igapäevane töö. Hooajaline soojuse tootmine aitab katta vee-ja kanalisatsioonitegevuse kulusid.

Olulisemad finantsnäitajad

	2014	2013	2012	2011	2010	
Puhas käibekapital	26	20	19	19	20	<i>Käibevara–lühiajalised kohustused</i>
(tuhandetes eurodes)						
Töökapitali suhe lühiajalistessekohustustesse	2,16	1,82	1,36	1,36	1,82	<i>Puhas käibekapital/Lühiajalised kohustused</i>
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	3,16	2,82	2,36	2,36	2,82	<i>Käibevara /Lühiajalised kohustused</i>
Maksevalmiduse kordaja	1,33	1,09	0,85	1,00	0,90	<i>Raha / Lühiajalised</i>
Likviidsuskordaja	2,67	2,45	2,21	2,00	2,45	<i>Käibevara - Varud/Lühiajalised kohustused</i>

OÜ Roela Soojus tegevus on jätkusuutlik.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 677	12 123	
Nõuded ja ettemaksud	16 329	15 390	2
Varud	2 963	3 958	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>34 969</b>	<b>31 471</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 414	1 246	4
<b>Kokku põhivara</b>	<b>4 414</b>	<b>1 246</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>39 383</b>	<b>32 717</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	12 096	10 987	5
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>12 096</b>	<b>10 987</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>12 096</b>	<b>10 987</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 918	24 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 557	-5 550	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>27 287</b>	<b>21 730</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>39 383</b>	<b>32 717</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	86 124	86 317	8
Muud äritulud	0	2 780	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 040	-41 685	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 848	-3 197	10
Tööjõukulud	-37 235	-42 804	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 446	-6 961	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>5 555</b>	<b>-5 550</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>5 557</b>	<b>-5 550</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>5 557</b>	<b>-5 550</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 555	-5 550	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 445	6 961	4
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>1 445</b>	<b>6 961</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-939	3 054	2
Varude muutus	995	-1 794	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 109	-2 850	5
Laekunud intressid	2	0	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>8 167</b>	<b>-179</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 613	0	4
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-4 613</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>3 554</b>	<b>-179</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 123	12 302	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>3 554</b>	<b>-179</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 677	12 123	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2012</b>	2 556	256	24 468	27 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 550	-5 550
<b>31.12.2013</b>	2 556	256	18 918	21 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 557	5 557
<b>31.12.2014</b>	2 556	256	24 475	27 287

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Roela Soojus 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Täiendavalt juhendatakse riigi raamatupidamise üldeeskirjast.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusastmes.

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

### Raha

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

### Nõuded ja ettemaksud

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

### Varud

Varud on võetud arvele kaalutud keskmises soetusmaksumuses.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, on kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

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

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

### Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Aruandeaastal lõppes Citroen Berlingo kasutusrendi periood.

### Tulud

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

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, alustades ärikasumist.



## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 329	16 329
Ostjatelt laekumata arved	16 329	16 329
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>16 329</b>	<b>16 329</b>
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 390	15 390
Ostjatelt laekumata arved	15 390	15 390
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>15 390</b>	<b>15 390</b>

Võrreldes eelmise perioodiga on aruande perioodi lõpu nõuded ostjate vastu suurenenud. Lisaks detsembri teenustele on jooksvalt kogunenud lühiajalisi makseviivitusi summas 515 eurot.

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	2 963	3 958
vineerihake	1 871	1 818
küttepuud	1 092	2 140
<b>Kokku varud</b>	<b>2 963</b>	<b>3 958</b>

Vineerihakke varu koguseks jäi perioodi lõpul 134 m<sup>3</sup> ning küttepuude varu 100 m<sup>3</sup>.

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2012</b>				
Soetusmaksumus	2 979	62 429	65 408	65 408
Akumuleeritud kulum	-2 979	-54 222	-57 201	-57 201
<b>Jääkmaksumus</b>	0	8 207	8 207	8 207
Amortisatsioonikulu	0	-6 961	-6 961	-6 961
<b>31.12.2013</b>				
Soetusmaksumus	2 979	62 429	65 408	65 408
Akumuleeritud kulum	-2 979	-61 183	-64 162	-64 162
<b>Jääkmaksumus</b>	0	1 246	1 246	1 246
Ostud ja parendused	4 613	0	4 613	4 613
Muud ostud ja parendused				4 613
Amortisatsioonikulu	-615	-830	-1 445	-1 445
<b>31.12.2014</b>				
Soetusmaksumus	7 592	62 429	70 021	70 021
Akumuleeritud kulum	-3 594	-62 013	-65 607	-65 607
<b>Jääkmaksumus</b>	3 998	416	4 414	4 414

Aruandeperioodil soetati kasutatud töobuss. Eelnevalt kasutuses olevat vara käibelt ei kõrvaldatud.

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 707	4 707	6
Võlad töövõtjatele	3 564	3 564	7
Maksuvõlad	3 825	3 825	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>12 096</b>	<b>12 096</b>	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 145	4 145	6
Võlad töövõtjatele	3 516	3 516	7
Maksuvõlad	3 326	3 326	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>10 987</b>	<b>10 987</b>	

Võlgu tarnijatele suurendab detsembri eest tasutava hakke hinna kallinemine.

Maksuvõlgu suurendab võrreldes eelmise perioodiga 2014.aasta detsembri majandustegevuse deklareerimisel tasumisele kuuluv käibemaks.

## Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
toodete, teenuste eest	4 707	4 145	5
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>4 707</b>	<b>4 145</b>	

## Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	2 077	2 025	
Puhkusetasude kohustus	189	160	
deklareerimata kinnipeetud maksud	1 298	1 331	
majanduskulude eest töötajale	0	0	
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>3 564</b>	<b>3 516</b>	5

Töötajate koosseisus muutusi toimunud ei ole.

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 124	86 317
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>86 124</b>	<b>86 317</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>86 124</b>	<b>86 317</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	70 989	71 893
vee kogumine, töötlus, varustus	8 033	7 515
kanalisatsioon, heitveekäitlus	7 102	6 909
muu tulu	0	0
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>86 124</b>	<b>86 317</b>

## Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	27 750	30 583
Energia	7 420	8 779
Elektrienergia	7 420	8 779
Alltöövõtutööd	3 870	2 323
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>39 040</b>	<b>41 685</b>

Aruandeperioodil on vähenenud materjalikulud. Võrdlusperioodil toimus katlamaja hakkehoidla põleng ning hilisem põhjalik remont.

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	533	526
saastetasud, veeanalüüsid	1 675	1 927
kindlustuskulud	640	698
Muud	0	46
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>2 848</b>	<b>3 197</b>

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	27 747	31 994
Sotsiaalmaksud	9 458	10 810
puhkusereservi muudatus	30	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>37 235</b>	<b>42 804</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

Seoses sooja sügisperioodiga võeti teine kütja Veski tänava katlamaja alates novembrist ning lühiajalist abitööjõudu kasutati vähem.

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	6 728	0	6 647	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 119	0	1 129

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	34 401	0
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	34 274	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 504	11 525

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmakseteta. Muid täiendavaid soodustusi ei ole juhatajale arvestatud. Töölepingu lõpetamisel ei ole juhatajale täiendavaid hüvitisi ette nähtud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2015

**Osaühing Roela Soojus (registrikood: 10268123) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VÕRNO	Juhatuse liige	20.03.2015

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 557
<b>Kokku</b>	<b>24 475</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 557
<b>Kokku</b>	<b>24 475</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	70989	82.43%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	8033	9.33%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	7102	8.25%	Ei

## Osanikud

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

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53455758
E-posti aadress	tonu.vorno@mail.ee