

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts Põhja-Sakala Haldus

registrikood: 11351613

tänava/talu nimi, Lai tn 18
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 71502

telefon: +372 5072056, +372 4372054

e-posti aadress: info@sakalahaldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 16 Aktsiakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Intressikulud	20
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

AS Suure-Jaani Haldus moodustati 31.12.2006.a. OÜ Suure-Jaani Hoolduse ja OÜ Olustvere Soojuse baasil. 2009.a. ostis ettevõtte OÜ Suure-Jaani Sume. Aktsiaselts Suure-Jaani Haldus ja Osühing Suure-Jaani Sume ühinesid 01.oktoobril 2009.a. Vastavalt Põhja-Sakala Vallavolikogu otsuse nr. 40 22.02.2018 ühendati alates 01.07.2018.a. Osühing Kõpu Majandus AS Suure-Jaani Haldusega. Põhja-Sakala Vallavolikogu kinnitas 15.12.2022.a. toimunud Vallavolikogu istungil AS Põhja-Sakala Haldus (endine ärinimi AS Suure-Jaani Haldus) ja AS Võhma ELKO ühinemislepingu. Ühinemise kuupäevaks on 31.12.2022.a.

Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele kuueteistkümnes tegevusaasta.

Põhitegevuseks oli lõppenud majandusaastal soojusenergia tootmine ja müük ning vee- ja kanalisatsiooni teenuste osutamine, mis moodustasid kogu müügitulust vastavalt 50,87 % ja 31,79 %. Kõrvaltegevusaladena tegeldi kinnisvara haldamisega, haljastuse, kalmistute, tänavate ja tänavavalgustuse, bussijaamade hooldamise ning prügimajanduse korraldamisega.

2022.a. moodustas ettevõtte müügitulu 901373 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (eurodes)	901373	856443
Brutokasumi määr %	-40,79	-13,72
Puhasrentaablus %	-40,97	-13,96
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,60	1,97
ROA %	-4,95	-1,52
ROE %	-5,17	-1,60

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Brutokasumi määr (%) = $\frac{\text{ärikasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$
- * Puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$
- * Lühiajaliste kohustuste kordaja (kordades) = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$

kohustused

- * ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \cdot 100$
- * ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$

Aruandeaastal ei tehtud arengu ega uurimisväljaminekuid.

Juhatus on ühe liikmeline ja nõukogu viie liikmeline. Alates 01.oktoobrist 2022.a. on nõukogu nelja liikmeline.

Juhatus ja nõukogu liikmetele maksti aruandeperioodil töötasu ja muid olulisi soodustusi 36161 eurot. Juhataja ja nõukogu liikmete tasudelt arvestati sotsiaalmaksu 11 933 eurot. AS Suure-Jaani Haldus töötajate keskmine arv majandusaastal oli 16. Töötajatele makstud töötasude üldsumma aruandeaastal oli 195 384 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks summas 65 951 eurot.

2022.a. renoveeriti soojatrass Suure-Jaanis summas 10 544 eurot. Renoveeriti Sürgavere kanalisatsiooni trass maksumusega 29 143 eurot. Soetati murutraktor maksumusega 6374 eurot ja V-lumesahk 7470 eurot.

2022. aastal ei olnud makromajanduslikke mõjusid ettevõtte tegevusele.

Tingituna Ukraina sõjast on järgneval majandusaastal ettevõttel vaja tõsta müüdava sooja hinda seoses hakkpuidu hinna kallinemisega ja kriitiliselt tuleb üle vaadata võimalikud investeeringud, sest ehitusmaterjalide kättesaadvus on halvenenud ja materjalid oluliselt kallinenud.

Valuutakursi muutuse riski hindame madalaks, kuna arveldamine toimub eurodes. Ettevõtte laenukohustustega kaasnevad intressimäärad on seotud EURIBOR-iga, mille muutus võib avaldada olulist mõju ettevõtte finatstulemile tulevikus.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	213 168	278 511	2
Nõuded ja ettemaksud	148 968	140 951	3,4,6
Varud	31 225	28 207	5
Kokku käibevarad	393 361	447 669	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	32 478	35 038	7
Materiaalsed põhivarad	7 030 518	7 379 768	8
Kokku põhivarad	7 062 996	7 414 806	
Kokku varad	7 456 357	7 862 475	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 615	92 979	10
Võlad ja ettemaksud	190 563	134 408	6,13,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	245 178	227 387	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 947	119 562	10
Kokku pikaajalised kohustised	64 947	119 562	
Kokku kohustised	310 125	346 949	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	150 759	150 759	16
Ülekurss	15 339	15 339	
Kohustuslik reservkapital	2 557 984	2 557 984	
Muud reservid	366 612	366 612	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 424 832	4 544 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 294	-119 575	
Kokku omakapital	7 146 232	7 515 526	
Kokku kohustised ja omakapital	7 456 357	7 862 475	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	901 373	856 443	17
Muud äritulud	303 211	298 833	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-783 991	-508 153	19
Mitmesugused tegevuskulud	-72 132	-56 494	20
Tööjõukulud	-309 429	-304 660	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-406 666	-403 481	7,8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-367 634	-117 512	
Intressikulud	-1 686	-2 080	22
Muud finantstulud ja -kulud	26	17	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-369 294	-119 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 294	-119 575	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	-29 442	15
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	328 387	328 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-40 907	179 948	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-367 634	-117 512	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	406 666	403 481	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 262	0	
Muud korrigeerimised	0	-29 442	
Kokku korrigeerimised	397 404	374 039	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 017	-36 779	3,15
Varude muutus	-3 018	-13 189	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	56 154	41 900	8,11
Makstud intressid	-1 686	-2 080	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	73 203	246 378	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-54 861	-176 193	8
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	29 442	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	9 266	0	
Laekunud intressid	27	17	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 568	-146 734	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-92 978	-98 047	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-92 978	-98 047	
Kokku rahavood	-65 343	1 597	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	278 511	276 914	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-65 343	1 597	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	213 168	278 511	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	150 759	15 339	2 557 984	366 612	4 544 407	7 635 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-119 575	-119 575
31.12.2021	150 759	15 339	2 557 984	366 612	4 424 832	7 515 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-369 294	-369 294
31.12.2022	150 759	15 339	2 557 984	366 612	4 055 538	7 146 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Põhja-Sakala Haldus raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2022.

AS Põhja-Sakala Haldus 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjendatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutatakse RTJ2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi nr.1.

Ettevõtte on riigiraamatupidamiskohuslane. Raamatupidamise töö on korraldatud vastavalt Avaliku sektori finantsarvestuse ja-aruandluse juhendile.

Arvestuspõhimõtteid ei ole võrreldes eelneva perioodiga muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud kohustused hinnatakse bilansipäeval eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Võimaluse korral hinnatakse iga nõude laekumise tõenäosust eraldi. Juhul kui see ei ole otstarbekas, kasutatakse nõuete hindamisel ligikaudset meetodit, mis tugineb varasemate perioodide kogemusele. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii bilansipäevaks teadaolevaid kui ka bilansipäeva järgseid kuni aruande koostamiseni selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõude laekumise tõenäosust. Nõuete hindamiseks ligikaudsel meetodil hinnatakse nõudeid, mille maksetähtaeg on ületatud:

1) 90-180 päeva võrra, alla 50 % ulatuses;

2) üle 180 päeva võrra, alla 100 % ulatuses.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmine ei ole võimalik või ei ole majanduslikult otstarbekas, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja. Lootusetu nõude laekumise korral vähendatakse aruandeperioodil, millal nõue laekus, kulusid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on inventeeritud bilansipäeva seisuga.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kinnisvarainvesteeringu kasulik eluiga on 20 aastat. Amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooni normiks on 5 % aastas, seega kasulik eluiga on 20 aastat.

Kinnisvarainvesteeringut ei hinnata õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud korterelamut Lõhavere külas ei ole ettevõtte juhatuse seisukoha kohaselt võimalik mõistliku kulu ja pingutusega hinnata. Objekt asub külas, kus aktiivne turg puudub, sellest tingituna on usaldusväärse õiglase väärtuse leidmine keeruline. Mida madalam on õiglase väärtuse hinnangu usaldusväärsus, seda väiksem on sellest informatsioonist saadav kasu aruande lugejale ja seda vähem on hindamiseks tehtud kulu ja pingutus õigustatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmise

hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulereeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned	20-50 aastat
rajatised	10-40 aastat
masinad ja seadmed	5-15 aastat
muu vara	2-10 aastat

Rendid

Renditehingud on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendi tingimusel väljarenditud hooned kajastuvad bilansis tavakorras, analoogselt materiaalse põhivaraga.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise põhivara soetamise muudatus on seotud 2012.a. algusest jõustunud varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtte muutusega. Kui varem kajastasid äriühingud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks kohustusena ning amortiseerisid tuludesse varade amortisatsiooniperioodi jooksul, siis alates 2012. aastast kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna põhivara soetamise momendil, loobudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Vastav arvestuspõhimõtte tuleneb SME IFRS-ist ja tugineb asjaolul, et sihtfinantseerimine, mille saamise tingimused on täidetud, ei vasta enam kohustuste definitsioonile, mistõttu tulu tekib varem kulude tekkimise perioodist.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01.jaanuar 2015) netodividendina väljamakstud summalt. Regulaarselt väljamakstavate dividendide korral on teatud tingimustel võimalik kasutada maksumäära 14/86 alates 01.01.2019.a. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Põhja-Sakala Haldus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*ettevõtte omanikku;

*teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtteid;

*tegev-ja kõrgemat juhtkonda;

*eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS Põhja-Sakala Haldus ematettevõtja on Põhja- Sakala Vallavalitsus ja samasse konsolideerimisgruppi kuulub SA Lõhavere Ravi-ja Hooldekeskus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	433	723
SEB Pank	107 427	195 416
Swedbank	105 308	82 372
Kokku raha	213 168	278 511

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	83 704	83 704	
Ostjatelt laekumata arved	87 226	87 226	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 522	-3 522	
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 189	63 189	15,24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 075	2 075	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 968	148 968	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	85 700	85 700	
Ostjatelt laekumata arved	90 633	90 633	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 933	-4 933	
Nõuded seotud osapoolte vastu	54 546	54 546	15,24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	393	393	6
Muud nõuded	312	312	
Viitlaekumised	312	312	
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 951	140 951	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	150 415	145 179	
seotud osapooled	63 189	54 546	24
teised ostjad	87 226	90 633	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 522	-4 933	3
Kokku nõuded ostjate vastu	146 893	140 246	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	31 225	28 207
Kokku varud	31 225	28 207

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		125		104
Käibemaks	181			8 630
Üksikisiku tulumaks		2 965		4 061
Sotsiaalmaks		6 245		8 099
Kohustuslik kogumispension		239		331
Töötuskindlustusmaksed		288		350
Ettemaksukonto jääk	1 894		393	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 075	9 862	393	21 575

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	39 550	39 550
Akumuleeritud kulum	-13 880	-13 880
Jääkmaksumus	25 670	25 670
Ostud ja parendused	11 636	11 636
Amortisatsioonikulu	-2 268	-2 268
31.12.2021		
Soetusmaksumus	51 186	51 186
Akumuleeritud kulum	-16 148	-16 148
Jääkmaksumus	35 038	35 038
Amortisatsioonikulu	-2 560	-2 560
31.12.2022		
Soetusmaksumus	51 186	51 186
Akumuleeritud kulum	-18 708	-18 708
Jääkmaksumus	32 478	32 478

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 261	19 458
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 652	9 745

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised			
			Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	6 920	8 506 551	2 571 262	1 330	11 086 063
Akumuleeritud kulum	0	-2 149 885	-1 319 755	0	-3 469 640
Jääkmaksumus	6 920	6 356 666	1 251 507	1 330	7 616 423
Ostud ja parendused		159 782		4 775	164 557
Amortisatsioonikulu		-229 170	-172 043		-401 213
Muud muutused		1			1
31.12.2021					
Soetusmaksumus	6 920	8 666 334	2 571 262	6 105	11 250 621
Akumuleeritud kulum		-2 379 055	-1 491 798	0	-3 870 853
Jääkmaksumus	6 920	6 287 279	1 079 464	6 105	7 379 768
Ostud ja parendused		37 157	13 844	3 860	54 861
Amortisatsioonikulu		-232 026	-172 081		-404 107
Müügid (jääkmaksumuses)	-4				-4
Ümberliigitamised		2 530		-2 530	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		2 530		-2 530	0
Muud muutused		-1	1		0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	6 916	8 706 021	2 585 107	7 435	11 305 479
Akumuleeritud kulum		-2 611 082	-1 663 879		-4 274 961
Jääkmaksumus	6 916	6 094 939	921 228	7 435	7 030 518

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	15 601	15 345
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 461 135	1 528 559
Kokku	1 461 135	1 528 559

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Swedbank	1 184	1 184			4,53	euro	20.01.2023
LHV Pank	51 600	25 800	25 800		3,70	euro	20.12.2024
LHV Pank	66 778	27 631	39 147		3,65	euro	25.05.2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	119 562	54 615	64 947				
Laenukohustised kokku	119 562	54 615	64 947				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	15 383	14 199	1 184		1,66	euro	20.01.2023
Swedbank	25 347	25 347			1,15	euro	20.10.2022
LHV Pank	77 400	25 800	51 600		0,582	euro	20.12.2024
LHV Pank	94 411	27 633	66 778		0,532	euro	25,05,2025
Pikaajalised laenud kokku	212 541	92 979	119 562				
Laenukohustised kokku	212 541	92 979	119 562				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	133 467	133 467	
Võlad töövõtjatele	39 326	39 326	12
Võlad seotud osapooltele	97	97	24
Maksuvõlad	9 862	9 862	6
Muud võlad	6 482	6 482	13
Muud viitvõlad	6 482	6 482	
Saadud ettemaksed	1 329	1 329	
Kokku võlad ja ettemaksed	190 563	190 563	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 622	72 622	
Võlad töövõtjatele	34 066	34 066	
Võlad seotud osapooltele	94	94	
Maksuvõlad	21 575	21 575	
Muud võlad	5 090	5 090	
Muud viitvõlad	5 090	5 090	
Saadud ettemaksed	961	961	
Kokku võlad ja ettemaksed	134 408	134 408	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	16 341	13 679
Puhkusetasude kohustis	12 861	11 814
Deklareemata maksud	10 124	8 573
Kokku võlad töövõtjatele	39 326	34 066

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	6 482	6 482
loodusressursside kasutamise ja saastetasud	6 482	6 482
Kokku muud võlad	6 482	6 482
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	5 090	5 090
loodusressursside kasutamine ja saastetasud	5 090	5 090
Kokku muud võlad	5 090	5 090

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 244 430	3 539 616
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	811 108	884 904
Kokku tingimuslikud kohustised	4 055 538	4 424 520

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Põhja-Sakala vald	29 442	29 442	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	29 442	29 442	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Põhja-Sakala vald	250 740	250 740	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	250 740	250 740	
Kokku sihtfinantseerimine	280 182	280 182	

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Põhja-Sakala vald	292 890	292 890	18
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	292 890	292 890	
Kokku sihtfinantseerimine	292 890	292 890	18

Ettevõtte ei ole sihtfinantseerimisega seonduvaid tingimuslikke kohustusi.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	150 759	150 759
Aktsiate arv (tk)	2 393	2 393
Aktsiate nimiväärtus	63	63

Aktsiad kuuluvad Põhja-Sakala Vallavalitsusele.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	901 373	856 443
Kokku müügitulu	901 373	856 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	458 501	437 209
veekogumine töötlus ja varustus	129 406	119 763
kinnisvara ja elamukommunaali haldamine	156 354	150 122
kanalisatsiooni ja heitvee käitlus	157 112	149 349
Kokku müügitulu	901 373	856 443

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	29 442	15
Saadud KOV tegevuskuludeks	292 890	250 740	15
Muud	10 321	18 651	
Kokku muud äritulud	303 211	298 833	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	332 417	169 780
Energia	247 776	140 279
Elektrienergia	247 776	140 279
Muud	203 798	198 094
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	783 991	508 153

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	10 821	14 029	
Koolituskulud	300	708	
Riiklikud ja kohalikud maksud	31 783	26 629	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 411	-7 163	4
Tagastamisele mittekuuluv käibemaks	30 639	22 291	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 132	56 494	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	231 545	228 068
Sotsiaalmaksud	77 884	76 592
Kokku tööjõukulud	309 429	304 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenuidelt	1 686	2 080
Kokku intressikulud	1 686	2 080

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud finants tulud ja kulud	26	17
Kokku muud finantstulud ja -kulud	26	17

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Põhja-Sakala Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	62 685	54 049
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	504	497
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 189	54 546
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	97	94
Kokku võlad ja ettemaksed	97	94

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	318 188	41 552	250 247	78 075
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 955		4 899	
Kokku müüdid	334 143	41 552	255 146	78 075

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		13		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 918		94	320
Kokku ostetud	1 918	13	94	320

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	36 161	37 262
isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	674	2 964

Juhatuse liikmele makstakse lepingu lõpetamise korral hüvitist kolme kuupalga ulatuses.

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäevaga 31.12.2022 ja aruande koostamispäeva vahemikul.

Põhja-Sakala Vallavolikogu kinnitas 15.12.2022 toimunud Vallavolikogu istungil AS Põhja-Sakala Haldus (endine ärinimi AS Suure-Jaani Haldus) ja AS Võhma ELKO ühinemislepingu.

Ühendatav ühing AS Võhma ELKO ühendatakse ühendava ühingu AS Põhja-Sakala Haldus selliselt, et ühendatav ühing AS Võhma ELKO loetakse lõppenuks.

Ühinemise kuupäevaks on 31.12.2022.

Ühendatud ettevõtte nimeks saab AS Põhja-Sakala Haldus.

Ühendatava ühingu (AS Võhma ELKO) vara antakse tervikuna üle ühendavale ühingule (AS Põhja-Sakala Haldus) ning ühendava ühingu aktsiakapitali suurus ei muutu ja ühinemisega seoses ei lasta välja täiendavaid aktsiaid. Ühendavale ühingule lähevad üle kõik ühendatava ühingu töötajatega sõlmitud kehtivad töölepingud koos kõigi lepingutest tulenevate õiguste ja kohustustega. Äriregistri kande alusel ühinesid ettevõtted 30.03.2023.

Alates 01.01.2023 muudeti materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute piirmäära, mis moodustab nüüd 10 000 eurot. Jaanuaris 2023 tuleb kanda sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid bilansist välja, kajastades nende jääkväärtuse amortisatsioonikuluna summas 81412 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2023

Aktsiaselts Põhja-Sakala Haldus (registrikood: 11351613) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KRUUSE	Juhatuse liige	05.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Põhja-Sakala Haldus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Põhja-Sakala Haldus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (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.

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 arvamus. 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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

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

05.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Põhja-Sakala Haldus (registrikood: 11351613) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	05.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 424 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 294
Kokku	4 055 538
Jaotamine	
Kokku	4 055 538

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	458501	50.87%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	157112	17.43%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	156354	17.35%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	129406	14.36%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4372054
Mobiiltelefon	+372 5072056
E-posti aadress	info@sakalahaldus.ee