

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: aktsiaselts Suure-Jaani Haldus

registrikood: 11351613

tänav: Lai tn 18

linn: Suure-Jaani

vald: Põhja-Sakala

maakond: Viljandi

postisihthnumber: 71502

telefon: +372 5072056, +372 4372054

e-posti aadress: haldus@suure-jaani.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 Osaühing Suure-Jaani Sume ühinesid 01.oktoobril 2009.a. Vastavalt Põhja-Sakala Vallavolikogu otsuse nr. 40 22.02.2018 ühendati alates 01.07.2018.a. Osaühing Kõpu Majandus AS Suure-Jaani Haldusega.

Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele viieteistkümmes tegevusaasta.

Põhitegevuseks oli lõppenud majandusaastal soojusenergia tootmine ja müük ning vee- ja kanalisatsiooni teenuste osutamine, mis moodustasid kogu müügitulust vastavalt 51,05 % ja 31,42 %. Kõrvaltegevusaladena tegeldi kinnisvara haldamisega, haljastuse, kalmistute, tänavate ja tänavavalgustuse, bussijaamade hooldamise ning prügimajanduse korraldamisega. 2021.a. moodustas ettevõtte müügitulu 856443 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (eurodes)	856443	734042
Brutokasumi määr %	-13,72	-28,60
Puhasrentaablus %	-13,96	-29,13
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,97	2,08
ROA %	-1,52	-2,66
ROE %	-1,60	-2,80

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

- * 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 kolme liikmeline. Alates 13.detsembrist 2021.a. on nõukogu viie liikmeline.

Juhataja ja nõukogu liikmetele maksti aruandeperioodil töötasu ja muid olulisi soodustusi 37262 eurot. Juhataja ja nõukogu liikmete tasudelt arvestati sotsiaalmaksu 12 296 eurot. AS Suure-Jaani Haldus töötajate keskmine arv majandusaastal oli 15. Töötajatele makstud töötasude üldsumma aruandeaastal oli 191 118 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks summas 64 296 eurot.

2021.a. renoveeriti soojatrassid Suure-Jaanis ja Olustveres summas 116636 eurot, millest KIK sihtfinantseeris 29442 eurot. Ehitati veetrass Suure-Jaanis maksumusega 15144 eurot, Suure-Jaani veetorn rekonstrueeriti summas 28002 eurot. Telliti ühisveevärgi rekonstrueerimise projektid Sürgavere asula, Navesti küla kohta summas 4775 eurot. Kapitaalset remonditi korter Lõhavere elamus maksumusega 11636 eurot.

2021. aastal ei olnud makromajanduslikke mõjusid ettevõtte tegevusele.

Tingituna Ukraina sõjast on järgneval majandusaastal ettevõttele 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	278 511	276 914	2
Nõuded ja ettemaksud	140 951	104 172	3,4,6
Varud	28 207	15 018	5
Kokku käibevarad	447 669	396 104	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	35 038	25 670	7
Materiaalsed põhivarad	7 379 768	7 616 423	8
Kokku põhivarad	7 414 806	7 642 093	
Kokku varad	7 862 475	8 038 197	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 979	98 047	10
Võlad ja ettemaksud	134 408	92 508	6,11, 12, 13
Kokku lühiajalised kohustised	227 387	190 555	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	119 562	212 541	10
Kokku pikaajalised kohustised	119 562	212 541	
Kokku kohustised	346 949	403 096	
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)	4 544 407	4 758 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 575	-213 797	
Kokku omakapital	7 515 526	7 635 101	
Kokku kohustised ja omakapital	7 862 475	8 038 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	856 443	734 042	17
Muud äritulud	298 833	273 383	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-508 153	-430 922	19
Mitmesugused tegevuskulud	-56 494	-63 805	20
Tööjõukulud	-304 660	-277 875	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-403 481	-444 785	7,8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-117 512	-209 962	
Intressikulud	-2 080	-3 856	22
Muud finantstulud ja -kulud	17	21	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-119 575	-213 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 575	-213 797	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-29 442	-12 256	15
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	328 965	360 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	179 948	134 780	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-117 512	-209 962	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	403 481	444 785	7,8
Muud korrigeerimised	-29 442	-12 256	15
Kokku korrigeerimised	374 039	432 529	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 779	11 217	3,15
Varude muutus	-13 189	1 826	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	41 900	-18 380	8,11
Makstud intressid	-2 080	-3 856	22
Muud rahavood äritegevusest	-1	1	
Kokku rahavood äritegevusest	246 378	213 375	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-176 193	-162 036	9
Laekumised sihtfinantseerimisest	29 442	140 567	15
Laekunud intressid	17	21	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-146 734	-21 448	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-98 047	-98 047	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-98 047	-98 047	
Kokku rahavood	1 597	93 880	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	276 914	183 034	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 597	93 880	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	278 511	276 914	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	150 759	15 339	2 557 984	366 612	4 758 204	7 848 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-213 797	-213 797
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Suure-Jaani Haldus raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2021.

AS Suure-Jaani Haldus 2021. 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 Suure-Jaani 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 Suure-Jaani Haldus emaettevõtja on Põhja- Sakala Vallavalitsus ja samasse konsolideerimisgruppi kuulub SA Lõhavere Ravi-ja Hooldekeskus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	723	510
SEB Pank	195 416	144 821
Swedbank	82 372	131 583
Kokku raha	278 511	276 914

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Muud nõuded	312	312	
Viitlaekumised	312	312	
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 951	140 951	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	68 645	68 645	
Ostjatelt laekumata arved	80 741	80 741	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 096	-12 096	
Nõuded seotud osapoolte vastu	35 236	35 236	15,24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	291	291	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 172	104 172	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	145 179	115 977	
seotud osapooled	54 546	35 236	24
teised ostjad	90 633	80 741	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 933	-12 096	3
Kokku nõuded ostjate vastu	140 246	103 881	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	28 207	15 018
Kokku varud	28 207	15 018

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		104		
Käibemaks		8 630		8 712
Üksikisiku tulumaks		4 061		2 268
Sotsiaalmaks		8 099		5 066
Kohustuslik kogumispension		331		206
Töötuskindlustusmaksed		350		238
Ettemaksukonto jääk	393		291	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	393	21 575	291	16 490

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	28 732	28 732
Akumuleeritud kulum	-12 331	-12 331
Jääkmaksumus	16 401	16 401
Ostud ja parendused	10 818	10 818
Amortisatsioonikulu	-1 549	-1 549
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

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	19 458	13 927
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	9 745	7 871

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised			
			Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	6 920	8 350 824	2 563 925	193 408	11 115 077
Akumuleeritud kulum		-1 936 883	-1 142 478	0	-3 079 361
Jääkmaksumus	6 920	6 413 941	1 421 447	193 408	8 035 716
Ostud ja parendused			7 337	16 607	23 944
Amortisatsioonikulu		-265 960	-177 276		-443 236
Ümberliigitamised		208 685		-208 685	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		208 685		-208 685	0
Muud muutused			-1		-1
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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	15 345	15 345
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 528 559	1 595 982
Kokku	1 528 559	1 595 982

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	29 583	14 200	15 383		1,68	euro	20.01.2023
Swedbank	55 761	30 414	25 347		1,18	euro	20.10.2022
LHV Pank	103 200	25 800	77 400		0,612	euro	20.12.2024
LHV Pank	122 044	27 633	94 411		0,562	euro	25.05.2025
Pikaajalised laenud kokku	310 588	98 047	212 541				
Laenukohustised kokku	310 588	98 047	212 541				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 622	72 622	
Võlad töövõtjatele	34 066	34 066	12
Võlad seotud osapooltele	94	94	24
Maksuvõlad	21 575	21 575	6
Muud võlad	5 090	5 090	13
Muud viitvõlad	5 090	5 090	13
Saadud ettemaksed	961	961	
Kokku võlad ja ettemaksed	134 408	134 408	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 622	38 622	
Võlad töövõtjatele	31 746	31 746	12
Maksuvõlad	16 490	16 490	6
Muud võlad	5 085	5 085	13
Muud viitvõlad	5 085	5 085	13
Saadud ettemaksed	502	502	
Võlad seotud osapooltele	63	63	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 508	92 508	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	13 679	13 585
Puhkusetasude kohustis	11 814	9 992
Deklareemata maksud	8 573	8 169
Kokku võlad töövõtjatele	34 066	31 746

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	5 085	5 085
loodusressursside kasutamise ja saastetasud	5 085	5 085
Kokku muud võlad	5 085	5 085

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 539 616	3 635 526
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	884 904	908 881
Kokku tingimuslikud kohustised	4 424 520	4 544 407

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
	Nõuded			
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhja-Sakala vald	-128 311	140 567	12 256	18,24
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-128 311	140 567	12 256	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Põhja-Sakala vald		259 580	259 580	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		259 580	259 580	
Kokku sihtfinantseerimine	-128 311	400 147	271 836	

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
	Nõuded			
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhja-Sakala vald		29 442	29 442	18,24
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		29 442	29 442	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Põhja-Sakala vald		250 740	250 740	18
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		250 740	250 740	
Kokku sihtfinantseerimine		280 182	280 182	

Ettevõttel ei ole sihtfinantseerimisega seonduvaid tingimuslikke kohustusi.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	856 443	734 042
Kokku müügitulu	856 443	734 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	437 209	354 276
veekogumine töötlus ja varustus	119 763	110 914
kinnisvara ja elamukommunaali haldamine	150 122	133 763
kanalisatsiooni ja heitvee käitlus	149 349	135 089
Kokku müügitulu	856 443	734 042

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	29 442	12 256	15
Saadud KOV tegevuskuludeks	250 740	259 580	15
Muud	18 651	1 547	
Kokku muud äritulud	298 833	273 383	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	169 780	153 097
Energia	140 279	88 136
Elektrienergia	140 279	88 136
Muud	198 094	189 689
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	508 153	430 922

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	14 029	11 938
Koolituskulud	708	459
Riiklikud ja kohalikud maksud	26 629	38 843
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7 163	-5 064
Tagastamisele mittekuuluv käibemaks	22 291	17 629
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 494	63 805

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	228 068	207 362
Sotsiaalmaksud	76 592	70 513
Kokku tööjõukulud	304 660	277 875
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	2 080	3 856
Kokku intressikulud	2 080	3 856

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud finants tulud ja kulud	17	21
Kokku muud finantstulud ja -kulud	17	21

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	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	54 049	34 722
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	497	514
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 546	35 236
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	94	63
Kokku võlad ja ettemaksed	94	63

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	250 247	78 075	238 937	43 073
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 899		4 874	
Kokku müüdid	255 146	78 075	243 811	43 073

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	94	320	63	
Kokku ostetud	94	320	63	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	37 262	31 069
isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	2 964	3 252

Juhatuse liikmele makstakse lepingu lõoetamise korral hüvitist kolme kuupalga ulatuses.

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenuid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2022

aktsiaselts Suure-Jaani Haldus (registrikood: 11351613) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KRUUSE	Juhatuse liige	06.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Suure-Jaani Haldus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Suure-Jaani Haldus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 ettevõtte 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 arvamusel.

Muu asjaolu

31. detsembril 2020. aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes 16.03.2021.a. avaldas modifitseerimata arvamus nende aruannete kohta.

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 lahkneb 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste 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 juhtkonna vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoortevõtja tegevusloa number 21

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

06.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Suure-Jaani Haldus (registrikood: 11351613) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	06.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 544 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 575
Kokku	4 424 832
Jaotamine	
Kokku	442 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	437209	51.05%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	150122	17.53%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	149349	17.44%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	119763	13.98%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4372054
Mobiiltelefon	+372 5072056
E-posti aadress	haldus@suure-jaani.ee