

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	15
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	20
Lisa 22 Intressikulud	20
Lisa 23 Intressitulud	20
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20
Lisa 26 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. 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 seitsmeteistkümnes tegevusaasta.

Põhitegevuseks oli lõppenud majandusaastal soojusenergia tootmine ja müük ning vee -ja kanalisatsiooni teenuste osutamine, mis moodustasid kogu müügitulust vastavalt 64,71% ja 24,85%. Kõrvaltegevusaladena tegeldi kinnisvara haldamisega, haljastuse, kalmistute, tänavate ja tänavavalgustuse, bussijaamade hooldamise ning prügmajanduse korraldamisega.

2023.a. moodustas ettevõtte müügitulu 1 608 435 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	1 608 435	901 373
Brutokasumi määr %	-22,42	-40,79
Puhasrentaablus %	-22,66	-40,97
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,74	1,60
ROA %	-3,49	-4,95
ROE %	-3,59	-5,17

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Brutokasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu*100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100
- * Lühiajaliste kohustuste kordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku*100
- * ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Aruandeaastal ei tehtud arengu ega uurimisväljaminekuid.

Juhatus on ühe liikmeline ja nõukogu kolme liikmeline.

Juhatus ja nõukogu liikmetele maksti aruandeperioodil töötasu ja muid olulisi soodustusi 39 018 eurot. Juhataja ja nõukogu liikmete tasudelt arvestati sotsiaalmaksu 12876 eurot. AS Põhja-Sakala Haldus töötajate keskmine arv majandusaastal oli 22.

Töötajatele makstud töötasude üldsumma aruandeaastal oli 381 683 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks summas 132 091 eurot.

2023.a soetati Suure-Jaani katlmajja kaks uut õlikatelt maksumusega 35 953 eurot. Rajati Võhma reoveepuhastisse purgla maksumusega 15 497 eurot. Telliti Suure-Jaani suurkaevu rajamise ja pumbamaja laienduse projekt maksumusega 17 400 eurot ning alustati ehitustöödega, 2023.a lõpetamata investeeringu maksumus on 49 620 eurot.

Alates 01.01.2023 muudeti materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute piirmäära, mis moodustab nüüd 10 000 eurot. Jaanuaris 2023 kanti sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid bilansist välja, kajastades nende jääkväärtuse amortisatsioonikuluna summas 81 412 eurot.

2024. aastal on kavas lõpetada pooleliolev Suure-Jaani suurkaevu ja pumbamaja laienduse investeering. Lisaks on kavas korrastada Kõo reoveepuhastit ning ehitada välja Võhma pumbamaja automaaticüsteem.

2023. aastal ei olnud makromajanduslikke mõjusid ettevõtte tegevusele.

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	510 579	213 168	2
Nõuded ja ettemaksud	224 981	148 968	3,4,6
Varud	30 466	31 225	5
Kokku käibevarad	766 026	393 361	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	29 919	32 478	7
Materiaalsed põhivarad	9 632 851	7 030 518	8
Kokku põhivarad	9 662 770	7 062 996	
Kokku varad	10 428 796	7 456 357	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 433	54 615	10
Võlad ja ettemaksud	226 581	190 563	6,11,12,13
Kokku lühiajalised kohustised	280 014	245 178	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 514	64 947	10
Kokku pikaajalised kohustised	11 514	64 947	
Kokku kohustised	291 528	310 125	
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)	7 410 996	4 424 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-364 422	-369 294	
Kokku omakapital	10 137 268	7 146 232	
Kokku kohustised ja omakapital	10 428 796	7 456 357	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 608 435	901 373	17
Muud äritulud	468 724	303 211	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 177 109	-783 991	19
Mitmesugused tegevuskulud	-124 710	-72 132	20
Tööjõukulud	-565 668	-309 429	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-570 134	-406 666	7,8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-360 462	-367 634	
Intressitulud	52	0	
Intressikulud	-4 012	-1 686	22
Muud finantstulud ja -kulud	0	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-364 422	-369 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-364 422	-369 294	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	378 608	328 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	14 186	-40 907	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-360 462	-367 634	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	570 134	406 666	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-9 262	
Kokku korrigeerimised	570 134	397 404	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 012	-8 017	3,15
Varude muutus	758	-3 018	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	36 018	56 154	8,11
Makstud intressid	-4 012	-1 686	
Muud rahavood äritegevusest	46 669	0	
Kokku rahavood äritegevusest	213 093	73 203	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-96 846	-54 861	8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	9 266	
Laekunud intressid	52	27	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-96 794	-45 568	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-54 616	-92 978	10
Makstud intressid	-4 012	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	239 740	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	181 112	-92 978	
Kokku rahavood	297 411	-65 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	213 168	278 511	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	297 411	-65 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	510 579	213 168	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-364 422	-364 422
Muud muutused omakapitalis					3 355 458	3 355 458
31.12.2023	150 759	15 339	2 557 984	366 612	7 046 574	10 137 268

Muutused omakapitalis toimusid seoses sellega, et AS Võhma ELKO ühendati AS-iga Põhja-Sakala Haldus.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Põhja-Sakala Haldus raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2023.

AS Põhja-Sakala Haldus 2023. 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 soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumus, 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 10000 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 10000

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 ematöötaja on Põhja-Sakala Vallavalitsus ja samasse konsolideerimisgruppi kuulub SA Lõhavere Ravi-ja Hooldekeskus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 040	433
SEB Pank	307 664	107 427
Swedbank	201 875	105 308
Kokku raha	510 579	213 168

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	155 811	155 811	
Ostjatelt laekumata arved	168 183	168 183	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 372	-12 372	
Nõuded seotud osapoolte vastu	67 855	67 855	15,25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 315	1 315	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 981	224 981	
	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	15,25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 075	2 075	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 968	148 968	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	236 038	150 415	
seotud osapooled	67 855	63 189	25
teised ostjad	168 183	87 226	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 372	-3 522	3
Kokku nõuded ostjate vastu	223 666	146 893	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	30 466	31 225
Kokku varud	30 466	31 225

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		244		125
Käibemaks		17 528	181	
Üksikisiku tulumaks		5 434		2 965
Sotsiaalmaks		10 886		6 245
Kohustuslik kogumispension		273		239
Töötuskindlustusmaksed		472		288
Ettemaksukonto jääk	1 315		1 894	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 315	34 837	2 075	9 862

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-2 559	-2 559
31.12.2023		
Soetusmaksumus	51 186	51 186
Akumuleeritud kulum	-21 267	-21 267
Jääkmaksumus	29 919	29 919

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	24 605	20 261
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	11 101	1 652

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised			
			Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused		20 686	51 360	24 800	96 846
Lisandumised äriühenduste kaudu	17 933	3 035 418	19 711		3 073 062
Amortisatsioonikulu		-316 642	-169 520		-486 162
Muud muutused		-57 608	-23 805		-81 413
31.12.2023					
Soetusmaksumus	24 849	11 633 808	2 563 013	32 235	14 253 905
Akumuleeritud kulum		-2 857 015	-1 764 039		-4 621 054
Jääkmaksumus	24 849	8 776 793	798 974	32 235	9 632 851

Põhja-Sakala Vallavolikogu otsusega 15.12.2022.a.ühendati AS Võhma Elko AS Põhja-Sakala Haldusega. Ühinemise kuupäevaks on 31.12.2022.a.

Seoses ühinemisega sai AS Põhja-Sakala Haldus juurde põhivara summas 3 073 062 eurot.

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis muudeti 2022. aastal juhendi § 41 „Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus“ lõiget 1. Sellega tõstetakse materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara arvelevõtmise piirmäär 10 000 euroni ilma käibemaksuta. Põhivara soetusmaksumusega alla 10 000 euro kanti seisuga 31.01.2023 bilansist välja. Aruandeperioodil kanti bilansist välja 29 põhivara soetusmaksumusega 188472 eurot ja antud põhivarade jääkmaksumus oli 81 413 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	15 601	15 601
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 393 712	1 461 135
Kokku	1 393 712	1 461 135

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	25 800	25 800			5,034	euro	20.12.2024
LHV Pank	39 147	27 633	11 514		4,984	euro	25.05.2025
Pikaajalised laenud kokku	64 947	53 433	11 514				
Laenukohustised kokku	64 947	53 433	11 514				
	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				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	109 532	109 532	
Võlad töövõtjatele	64 236	64 236	12
Võlad seotud osapooltele	106	106	23
Maksuvõlad	34 837	34 837	6
Muud võlad	16 518	16 518	13
Muud viitvõlad	16 518	16 518	
Saadud ettemaksed	1 352	1 352	
Kokku võlad ja ettemaksed	226 581	226 581	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	133 467	133 467	
Võlad töövõtjatele	39 326	39 326	
Võlad seotud osapooltele	97	97	
Maksuvõlad	9 862	9 862	
Muud võlad	6 482	6 482	
Muud viitvõlad	6 482	6 482	
Saadud ettemaksed	1 329	1 329	
Kokku võlad ja ettemaksed	190 563	190 563	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	24 487	16 341
Puhkusetasude kohustis	23 567	12 861
Deklareemata maksud	16 182	10 124
Kokku võlad töövõtjatele	64 236	39 326

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	16 518	16 518
loodusressursside kasutamise ja saatetasud		
Kokku muud võlad	16 518	16 518
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	6 482	6 482
loodusressursside kasutamise ja saatetasud	6 482	6 482
Kokku muud võlad	6 482	6 482

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 637 259	3 244 430
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 409 315	811 108
Kokku tingimuslikud kohustised	7 046 574	4 055 538

2023.a. ei toimunud AS Põhja-Sakala Halduses maksurevisjone. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maskusumma.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

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

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Põhja-Sakal vald	463 750	463 750
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	463 750	463 750
Kokku sihtfinantseerimine	463 750	463 750

Ettevõtte ei ole sihtfinantseerimisega seonduvaid tingimuslikke kohustusi.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
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)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 608 435	901 373
Kokku müügitulu	1 608 435	901 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	1 040 795	458 501
veekogumine töötlus ja varustus	179 229	129 406
kinnisvara ja elamukommunaali haldamine	167 950	156 354
kanalisatsiooni ja heitvee käitlus	220 461	157 112
Kokku müügitulu	1 608 435	901 373

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	463 750	0	15
Saadud KOV tegevuskuludeks	0	292 890	15
Muud	4 974	10 321	
Kokku muud äritulud	468 724	303 211	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	658 204	332 417
Energia	203 025	247 776
Elektrienergia	203 025	247 776
Muud	315 880	203 798
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 177 109	783 991

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	21 054	10 821
Koolituskulud	468	300
Riiklikud ja kohalikud maksud	72 666	31 783
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 109	-1 411
Tagastamisele mittekuuluv käibemaks	29 413	30 639
Kokku mitmesugused tegevuskulud	124 710	72 132

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	420 701	231 545
Sotsiaalmaksud	141 725	77 884
Muud	3 242	0
Kokku tööjõukulud	565 668	309 429
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	4 012	1 686
Kokku intressikulud	4 012	1 686

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	52	0
Kokku intressitulud	52	0

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud finants tulud ja kulud	0	26
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	26

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	67 367	62 685
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	488	504
Kokku nõuded ja ettemaksud	67 855	63 189
Võlad ja ettemaksud		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	106	97
Kokku võlad ja ettemaksud	106	97

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	385 604	76 330	318 188	41 552
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 958		15 955	
Kokku müüdnud	390 562	76 330	334 143	41 552

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	7 666	759		13
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 332		1 918	
Kokku ostetud	8 998	759	1 918	13

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	39 018	36 161
isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	0	674

Juhatuse liikmele makstakse lepingu lõoetamise korral hüvitist kolme kuupalga ulatuses.

Emaettevõte on andnud laenugarantii järgmistele laenudele:

LHV Pank laenuleping nr. KL-010814SU

LHV Pank laenuleping nr. KL-200114SU

Lisa 26 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: 20.05.2024

Aktsiaselts Põhja-Sakala Haldus (registrikood: 11351613) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KRUUSE	Juhatuse liige	20.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Põhja-Sakala Haldus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Põhja-Sakala Haldus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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, esitada 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 21

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

22.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Põhja-Sakala Haldus (registrikood: 11351613) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	22.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 410 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-364 422
Kokku	7 046 574
Jaotamine	
Kokku	7 046 574

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1040795	64.71%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	220461	13.71%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	179229	11.14%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	167950	10.44%	Ei

Sidevahendid

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