

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2025

aruandeaasta lõpp: 31.12.2025

ärinimi: Aktsiaselts Põhja-Sakala Haldus

registrikood: 11351613

postiaadress: Viljandi maakond, Põhja-Sakala vald,
Suure-Jaani linn, Lai tn 18

postisihthnumber: 71502

telefon: +372 5072056, +372 4372054

e-posti aadress: info@sakalahaldus.ee

Sisukord

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

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 üheksateistkümnnes tegevusaasta.

Põhitegevuseks oli lõppenud majandusaastal soojusenergia tootmine ja müük ning vee -ja kanalisatsiooni teenuste osutamine, mis moodustasid kogu müügitulust vastavalt 55,74% ja 33,06%. Kõrvaltegevusaladena tegeldi kinnisvara haldamisega, haljastuse, kalmistute, tänavate ja tänavavalgustuse, bussijaamade hooldamise ning prügimajanduse korraldamisega.

2025.a. moodustas ettevõtte müügitulu 1 392 762 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2025	2024
Müügitulu (eurodes)	1 392 762	1 376 577
Brutokasumi määr %	-12,52	-17,58
Puhasrentaablus %	-12,46	- 17,73
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,01	3,22
ROA %	-1,73	-2,41
ROE %	-1,78	-2,47

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 nelja liikmeline.

Juhatus ja nõukogu liikmetele maksti aruandeperioodil töötasu ja muid olulisi soodustusi 42680 eurot. Juhataja ja nõukogu liikmete tasudelt arvestati sotsiaalmaksu 14084 eurot. AS Põhja-Sakala Haldus töötajate keskmine arv majandusaastal oli 22.

Töötajatele makstud töötasude üldsumma aruandeaastal oli 382116 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks summas 129068 eurot.

2025.a. investeeriti põhivarasse 556 293 eurot. Suuremad objektid olid Suure-Jaani veetöötusjaam 268 902, Ülde ÜVK trassi rek. 172 346, Võhma Kauba 3 garaaz 22 451, Võhma , Tallinna 15 koos maaga 84 000, Kõo pumbamaja pöördosmoosi seade 7794, Navesti ÜVK omaniku järelvalve 800 eurot.

2026. aastal on kavas uuendada Koksvere vee- ka kanalisüsteeme.

2025. aastal ei olnud makromajanduslikke mõjusid ettevõtte tegevusele.

Valuutakursi muutuse riski hindame madalaks, kuna arveldamine toimub eurodes. .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	341 951	537 417	2
Nõuded ja ettemaksed	229 069	202 718	3
Varud	37 681	38 230	5
Kokku käibevarad	608 701	778 365	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	24 800	27 359	7
Materiaalsed põhivarad	9 394 428	9 329 382	8
Kokku põhivarad	9 419 228	9 356 741	
Kokku varad	10 027 929	10 135 106	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	11 514	10
Võlad ja ettemaksed	303 534	230 351	11
Kokku lühiajalised kohustised	303 534	241 865	
Kokku kohustised	303 534	241 865	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	150 759	150 759	16
Ülekurs	15 339	15 339	
Kohustuslik reservkapital	2 557 984	2 557 984	
Muud reservid	366 612	366 612	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 807 273	7 046 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 572	-244 027	
Kokku omakapital	9 724 395	9 893 241	
Kokku kohustised ja omakapital	10 027 929	10 135 106	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2025	2024	Lisa nr
Müügitulu	1 392 762	1 376 577	17
Muud äritulud	543 440	534 194	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-936 749	-1 005 207	19
Mitmesugused tegevuskulud	-100 087	-111 507	20
Tööjõukulud	-575 193	-547 359	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-498 533	-488 756	7,8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-174 360	-242 058	
Intressitulud	897	65	23
Intressikulud	-109	-2 034	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-173 572	-244 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 572	-244 027	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	363 502	363 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	189 929	119 524	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2025	2024	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-174 360	-242 058	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	498 533	488 756	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10 656	-2 500	
Kokku korrigeerimised	487 877	486 256	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 350	22 261	3,15
Varude muutus	549	-7 764	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-29 552	-13 010	8,11
Kokku rahavood äritegevusest	258 164	245 685	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-453 560	-165 946	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 656	2 500	
Laekunud intressid	897	65	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-442 007	-163 381	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-11 514	-53 433	10
Makstud intressid	-109	-2 033	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 623	-55 466	
Kokku rahavood	-195 466	26 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	537 417	510 579	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-195 466	26 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	341 951	537 417	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2023	150 759	15 339	2 557 984	366 612	7 046 574	10 137 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-244 027	-244 027
31.12.2024	150 759	15 339	2 557 984	366 612	6 802 547	9 893 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-173 572	-173 572
Muutused muudest omanike sissemaksetest					4 726	4 726
31.12.2025	150 759	15 339	2 557 984	366 612	6 633 701	9 724 395

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Põhja-Sakala Haldus raamatupidamise aastaaruande periood on 01.jaanuar - 31.detsember 2025.

AS Põhja-Sakala Haldus 2025. 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 akumuliseeritud 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 Lõhaveri 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 vähem 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 akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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 amortiseerimispiirangutest. Kasutusrendimaksed 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. Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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)

	31.12.2025	31.12.2024
Sularaha kassas	670	1 280
SEB Pank	191 272	385 114
Swedbank	150 009	151 023
Kokku raha	341 951	537 417

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2025	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	139 664	139 664	
Ostjatelt laekumata arved	144 339	144 339	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 675	-4 675	
Nõuded seotud osapoolte vastu	50 633	50 633	24,
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 772	38 772	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	229 069	229 069	
	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	144 867	144 867	
Ostjatelt laekumata arved	157 902	157 902	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 035	-13 035	
Nõuded seotud osapoolte vastu	53 174	53 174	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 677	4 677	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 718	202 718	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	194 972	211 076	
seotud osapooled	50 633	53 174	24
teised ostjad	144 339	157 902	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 675	-13 035	3
Kokku nõuded ostjate vastu	190 297	198 041	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Tooraine ja materjal	37 681	38 230
Põlevkivi õli	37 681	38 230
Kokku varud	37 681	38 230

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2025		31.12.2024	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		307		
Käibemaks				11 223
Üksikisiku tulumaks		7 109		5 600
Erisoodustuse tulumaks				45
Sotsiaalmaks		12 058		10 267
Kohustuslik kogumispension		183		259
Töötuskindlustusmaksed		551		469
Ettemaksukonto jääk	38 772		4 677	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 772	20 208	4 677	27 863

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2023		
Soetusmaksumus	51 186	51 186
Akumuleeritud kulum	-21 267	-21 267
Jääkmaksumus	29 919	29 919
Amortisatsioonikulu	-2 560	-2 560
31.12.2024		
Soetusmaksumus	51 186	51 186
Akumuleeritud kulum	-23 827	-23 827
Jääkmaksumus	27 359	27 359
Amortisatsioonikulu	-2 559	-2 559
31.12.2025		
Soetusmaksumus	51 186	51 186
Akumuleeritud kulum	-26 386	-26 386
Jääkmaksumus	24 800	24 800

	2025	2024
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	31 310	31 619
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 561	8 758

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinaad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused		56 928	62 875	62 924	182 727
Amortisatsioonikulu		-314 861	-171 335		-486 196
Muud muutused		1	-1		0
31.12.2024					
Soetusmaksumus	24 849	11 690 736	2 611 188	95 159	14 421 932
Akumuleeritud kulum		-3 171 875	-1 920 675		-5 092 550
Jääkmaksumus	24 849	8 518 861	690 513	95 159	9 329 382
Ostud ja parendused	4 771	87 823		463 699	556 293
Amortisatsioonikulu		-322 607	-173 367		-495 974
Ümberliigitamised		558 858		-558 858	0
Muud muutused	4 726		1		4 727
31.12.2025					
Soetusmaksumus	34 346	11 981 251	2 586 189	0	14 601 786
Akumuleeritud kulum		-3 138 316	-2 069 042	0	-5 207 358
Jääkmaksumus	34 346	8 842 935	517 147	0	9 394 428

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2025	2024
Masinaad ja seadmed	10 656	2 500
Transpordivahendid		2 500
Muud masinaad ja seadmed	10 656	
Kokku	10 656	2 500

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2025	2024
Kasutusrenditulu	15 601	15 601
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 263 599	1 326 289
Kokku	1 263 599	1 326 289

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV	11 514	11 514			3,732	euro	20.05.2025
Pikaajalised laenud kokku	11 514	11 514					
Laenukohustised kokku	11 514	11 514					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2025	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	213 745	213 745	
Võlad töövõtjatele	58 572	58 572	12
Võlad seotud osapooltele	120	120	24
Maksuvõlad	20 208	20 208	6
Muud võlad	9 699	9 699	13
Muud viitvõlad	9 699	9 699	13
Saadud ettemaksed	1 190	1 190	
Tulevaste perioodide tulud	1 190	1 190	
Kokku võlad ja ettemaksed	303 534	303 534	
	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	114 617	114 617	
Võlad töövõtjatele	66 894	66 894	12
Võlad seotud osapooltele	120	120	24
Maksuvõlad	27 863	27 863	6
Muud võlad	19 722	19 722	13
Muud viitvõlad	19 722	19 722	13
Saadud ettemaksed	1 135	1 135	
Kokku võlad ja ettemaksed	230 351	230 351	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Töötasude kohustis	25 500	24 049
Puhkusetasude kohustis	16 083	25 706
Deklareerimata maksud	16 989	17 139
Kokku võlad töövõtjatele	58 572	66 894

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2025	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	9 699	9 699
Kokku muud võlad	9 699	9 699
	31.12.2024	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	19 722	19 722
Kokku muud võlad	19 722	19 722

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 174 287	5 305 897
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 459 414	1 496 560
Kokku tingimuslikud kohustised	6 633 701	6 802 457

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Põhja-Sakala vald	530 500	530 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	530 500	530 500
Kokku sihtfinantseerimine	530 500	530 500

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Põhja-Sakala vald	532 010	532 010
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	532 010	532 010
Kokku sihtfinantseerimine	532 010	532 010

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Aktsiakapital	150 759	150 759
Aktsiate arv (tk)	2 393	2 393
Aktsiate nimiväärtus	63	63

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2025	2024
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 392 762	1 376 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 392 762	1 376 577
Kokku müügitulu	1 392 762	1 376 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	776 370	801 825
veekogumine töötus ja varustus	196 032	183 810
kinnisvara ja elamukommunaali haldamine	156 012	147 430
kanalisatsiooni ja heitvee käitlus	264 348	243 512
Kokku müügitulu	1 392 762	1 376 577

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2025	2024	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	10 656	2 500	
Tulu sihtfinantseerimisest	532 010	530 500	15
Muud	774	1 194	
Kokku muud äritulud	543 440	534 194	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2025	2024
Tooraine ja materjal	642 122	696 192
Energia	182 466	184 399
Elektrienergia	182 466	184 399
Muud	112 161	124 616
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	936 749	1 005 207

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2025	2024
Mitmesugused bürookulud	17 605	15 793
Koolituskulud	557	3 852
Riiklikud ja kohalikud maksud	43 908	53 189
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 467	866
Tagastamisele mittekuuluv käibemaks	36 550	37 807
Kokku mitmesugused tegevuskulud	100 087	111 507

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2025	2024
Palgakulu	424 796	407 323
Sotsiaalmaksud	143 152	134 121
Muud	7 245	5 915
Kokku tööjõukulud	575 193	547 359
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 22 Intressikulud (eurodes)

	2025	2024
Intressikulu laenudelt	109	2 034
Kokku intressikulud	109	2 034

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2025	2024
Intressitulu hoiustelt	897	65
Kokku intressitulud	897	65

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	31.12.2025	31.12.2024
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	49 831	52 665
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	802	509
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 633	53 174
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	120	120
Kokku võlad ja ettemaksed	120	120

MÜÜDUD	2025			2024	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	303 902	68 295	0	311 077	54 938
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 711	0	0	7 361	
Kokku müüdid	310 613	68 295	0	318 438	54 938

OSTETUD	2025			2024	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	6 492	84 000	13	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 231		0	1 508	
Kokku ostetud	1 231	6 492	84 000	1 521	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2025	2024
Arvestatud tasu	42 680	40 416

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aastaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaruande koostamisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2026

Aktsiaselts Põhja-Sakala Haldus (registrikood: 11351613) 01.01.2025 - 31.12.2025 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KRUUSE	Juhatuse liige	20.05.2026

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 31.12.2025 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 31.12.2025 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 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 arvamust. 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

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

20.05.2026

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Põhja-Sakala Haldus (registrikood: 11351613) 01.01.2025 - 31.12.2025 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	20.05.2026

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 807 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 572
Kokku	6 633 701
Jaotamine	
Kokku	6 633 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	EMTAK 2025	776370	55.74%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	EMTAK 2025	264348	18.98%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	EMTAK 2025	196032	14.08%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	156012	11.20%	Ei