

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Kuusalu Soojus

registrikood: 10447914

tänava/talu nimi, Katlamaja

maja ja korteri number:

alevik: Kuusalu alevik

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74601

telefon: +372 6072462

faks: +372 6072462

e-posti aadress: info@kuusalusoojus.ee

veebilehe aadress: www.kuusalusoojus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Saadud ettemaksed	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 18 Osakapital	20
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 23 Tööjõukulud	23
Lisa 24 Muud ärikulud	23
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 26 Seotud osapooled	23
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	24

Tegevusaruanne

Osaühing Kuusalu Soojus moodustati Kuusalu munitsipaaltevõtte „Sander” (ettevõtte reg. nr. 71023186) ümberkujundamisel osaühinguks. 6.mai 1998.a. kanti Tallinna Linnakohtu otsusega osaühing äriregistrisse (äriregistri kood 10447914). 1.märtsil 2007.a. ühines osaühinguga Kuusalu Soojus osaühing Kolga Soojus.

OÜ Kuusalu Soojus põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine ja müük. Lisaks sellele osutab ettevõtte järgmisi teenuseid: varustab asutusi ja elanikke külma ja sooja veega, kanaliseerib ja puhastab reovett, vahendab vedelgaasiteenust ning teeb elanikkonnale muid olmeteenuseid. OÜ Kuusalu Soojus toodetavate teenuste tarbijad on kohalikud korteriühistud, ettevõtted ja elanikud.

Aruandeaastal tehtud tähtsamateks töödeks olid:

1. Kuusalu aleviku kaugkütte torustike rekonstrueerimine;
2. Hangete läbiviimine Kuusalu, Kiiu ja Kolga alevike vee- ning kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimiseks;
3. Ettevalmistus ettevõtte valduses olevate maatükkide mõõdistamiseks ning vastavate katastriüksuste moodustamine.

Aruandeaasta lõpetas osaühing Kuusalu Soojus 10 463 euro kahjumiga.

2012.a. planeeritud olulisemateks töödeks on:

1. Põhiteenuste jätkuv tõrgeteta osutamine;
2. Kuusalu valla ÜVK projekti raames Kuusalu, Kiiu ja Kolga alevike vee- ning kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine. Aruandekoostamise hetkeks on kõik tööde teostamiseks vajalikud lepingud sõlmitud;
3. Kolga aleviku kaugkütte torustike rekonstrueerimine;
4. Ettevõtte valduses olevate maatükkide mõõdistamine ning vastavate katastriüksuste moodustamine.

Juhatuse esimehele arvestati 2011.a. töötasu ja hüvitisi 16 675 eurot (sotsiaalmaksudeta).

Ettevõtte nõukogu on 6 liikmeline ja nõukogu liikmetele 2011 aasta eest ei ole nõukoguliikme tasu makstud. Keskmine töötajate arv 2011.a. oli 12 ning nendele arvestati palkadeks, lisatasudeks ja hüvitisteks 81 663 eurot (sotsiaalmaksudeta).

Tähtsamad finantssuhtarvud	Arvestamise meetodika	2011.a	2010.a
Puhaskasumi-marginaal	(puhaskasum / äritulud kokku) x 100%	-1,58%	1,38%
Aktivate tootlus (ROA)	(puhaskasum / varad kokku) x 100%	-0,39%	0,37%
Omakapitali tootlus (ROE)	(puhaskasum / omakapital) x 100%	-3,10%	2,76 %
Omakapitali määär	(omakapital / varad kokku) x 100%	12,52%	13,49%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	(käibevara / lühiajalised kohustused)	0,68	0,71

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7	405	2
Nõuded ja ettemaksud	92 445	107 388	3
Varud	95 484	86 148	6
Kokku käibevara	187 936	193 941	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	3 937	5 300	7
Materiaalne põhivara	2 501 974	2 377 695	8
Kokku põhivara	2 505 911	2 382 995	
Kokku varad	2 693 847	2 576 936	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	167 191	109 369	11
Võlad ja ettemaksud	103 647	158 292	12
Sihtfinantseerimine	5 543	5 543	17
Kokku lühiajalised kohustused	276 381	273 204	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	509 710	402 654	11
Võlad ja ettemaksud	112 046	113 322	12
Sihtfinantseerimine	1 458 574	1 440 157	17
Kokku pikaajalised kohustused	2 080 330	1 956 133	
Kokku kohustused	2 356 711	2 229 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 380	130 380	18
Registreerimata osakapital	6	6	
Ülekurss	121 426	121 426	
Kohustuslik reservkapital	14 909	14 909	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 878	71 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 463	9 589	
Kokku omakapital	337 136	347 599	
Kokku kohustused ja omakapital	2 693 847	2 576 936	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	538 273	565 552	19
Muud äritulud	122 234	129 022	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 242	-328 599	21
Mitmesugused tegevuskulud	-21 909	-26 734	22
Tööjõukulud	-134 356	-143 968	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-181 545	-159 427	7,8
Muud ärikulud	-6 819	-8 885	24
Ärikasum (kahjum)	11 636	26 961	
Finantstulud ja -kulud	-22 099	-17 372	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 463	9 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 463	9 589	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 636	26 961	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	181 545	159 427	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-9 639	-27 013	20
Muud korrigeerimised	-107 062	-99 816	19,17
Kokku korrigeerimised	64 844	32 598	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 460	-30 561	
Varude muutus	-9 336	-74 461	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-54 583	76 904	
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood äritegevusest	29 021	31 445	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-185 647	-83 395	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 900	30 731	7,8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-174 747	-52 664	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	224 595	251 538	
Saadud laenude tagasimaksed	-88 136	-322 602	
Arvelduskrediidi saldo muutus	32 671	-17 023	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 254	-4 379	
Makstud intressid	-22 063	-17 195	25
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 515	9 749	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	121 432	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	145 328	21 520	
Kokku rahavood	-398	301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	405	104	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-398	301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7	405	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	130 380	0	0	0	14 909	0	0	0	71 289	216 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	9 589	9 589
Emiteeritud osakapital	0	6	121 426	0	0	0	0	0	0	121 432
31.12.2010	130 380	6	121 426	0	14 909	0	0	0	80 878	347 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	-10 463	-10 463
31.12.2011	130 380	6	121 426	0	14 909	0	0	0	70 415	337 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuusalu Soojus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja- antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata nõuded, mis on hinnatud ebatõenäoliseks, on kantud kuludesse. Ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud OÜ Kuusalu Soojus omandis olevaid kortereid ja elamut, mida renditakse välja kasutusrendi tingimustel.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum (1,5% aastas) ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-hinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Hooned ja ehitused 20-50 aastat 2-5 %
- Rajatised 10-40 aastat 2,5-10 %
- Masinad ja seadmed 5-10 aastat 10-20 %
- Inventar 2-10 aastat 10-50 %
- Arvutustehnika 2-5 aastat 20-50 %
- Immateriaalne põhivara 2-20 aastat 5-50 %

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Renditehingud on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Kuusalu Soojus on kajastanud kapitalirendina kõik lepingud, kus täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- Renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- Rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina

Rentide kajastamine, kui OÜ Kuusalu Soojus on rendileandja

Kasutusrendi tingimuste kohaselt välja renditud korterid kajastuvad bilansis kinnisvarainvesteeringuna.

Kasutusrendi maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Rentide kajastamine, kui OÜ Kuusalu Soojus on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara rendimaksete summas ilma intressi kuluta. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Kasutusrendi perioodis tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega seotud varaobjekt võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustisena kui tulevaste perioodide tulu. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse ja sihtfinantseerimise kohustus tuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastamisel on lähtutud tulude- kulude vastavuse printsiibist.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohutusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkinud tulumaksu nõudeid ega kohutusi. Ettevõtte tulumaksu on arvestatud tulumaksuga maksustatavalt summadelt vastavalt 2011 a kehtivale tulumaksumäärale s.o. 21% .

Kasutatud tulumaksu arvutamiseks suhtarvu 21/79.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. OÜ Kuusalu Soojus käsitleb seotud osapoolena:

- Emaettevõtet;
- Tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- Ettevõtte töötajaid.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu ühisvee- ja kanalisatsiooniga liitumistasudest võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Saadud summad kajastatakse bilansis kohustusena, kui tulevaste perioodide tulu liitumistasudest. Tulu vee- ja kanalisatsiooniga liitumistasudest ei kajastata tuluna kohe, vaid kantakse tulusse vee- ja kanalisatsioonitrassi kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6	402
Arvelduskontod	1	3
Kokku raha	7	405

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	90 920	107 388	4
Ostjatelt laekumata arved	105 044	115 920	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-14 124	-8 532	
Muud nõuded	1 525	0	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	1 525	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 445	107 388	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	105 044	115 920
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-14 124	-8 532
Kokku nõuded ostjate vastu	90 920	107 388
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-8 532	-1 478
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	448	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-6 528	-7 257
Lootusetuks tunnistatud nõuded	488	203
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-14 124	-8 532

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	19
Käibemaks	4 491	8 266
Üksikisiku tulumaks	1 209	2 030
Sotsiaalmaks	2 513	3 869
Kohustuslik kogumispension	65	40
Töötuskindlustusmaksed	246	318
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 102	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 626	14 542

Alates 01.04.2011 kajastatakse Loodusressurside kasutamisest tekkivad keskkonnatasud läbi Maksu- ja Tolli ameti.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	95 069	85 505
Müügiks ostetud kaubad	415	643
Kokku varud	95 484	86 148

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	12 620	12 620
Akumuleeritud kulum	-5 533	-5 533
Jääkmaksumus	7 087	7 087
Müügid	-1 641	-1 641
Amortisatsioonikulu	-146	-146
31.12.2010		
Soetusmaksumus	9 712	9 712
Akumuleeritud kulum	-4 412	-4 412
Jääkmaksumus	5 300	5 300
Müügid	-1 261	-1 261
Amortisatsioonikulu	-102	-102
31.12.2011		
Soetusmaksumus	8 019	8 019
Akumuleeritud kulum	-4 082	-4 082
Jääkmaksumus	3 937	3 937

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 062	6 461
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 522	4 583
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	10 900	27 801

2010.a. müüdnud kinnisvara investeeringute soetusmaksumus oli 2 908 €, arvestatud kulumit 1 267 €, jääkväärtus müügi hetkel 1 641 €

2011.a. müüdnud kinnisvara investeeringute soetusmaksumus oli 1 693 €, arvestatud kulumit 432 € ja jääkväärtus müügi hetkel 1 261 €.

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	10 603	2 273 603	8 115	3 212	617 898	629 225	5 888	4 085	4 473	8 558	2 927 877
Akumuleeritud kulum	0	-445 786	-2 026	-3 016	-162 269	-167 311	-1 558	0	0	0	-614 655
Jääkmaksumus	10 603	1 827 817	6 089	196	455 629	461 914	4 330	4 085	4 473	8 558	2 313 222
Ostud ja parendused	0	12 245	10 906	0	0	10 906	0	204 805	-2 124	202 681	225 832
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		12 245						204 805	-2 124	202 681	214 926
Muud ostud ja parendused			10 906	0	0	10 906	0	0	0	0	10 906
Amortisatsioonikulu	0	-112 432	-3 044	-196	-42 220	-45 460	-1 390	0	0	0	-159 282
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	2 221	3 212	2 114	7 547	1	0	0	0	7 548
Müügid	0	0	-4 298	0	0	-4 298	0	0	0	0	-4 298
Ümberklassifitseerimised	0	116 367	0	0	90 787	90 787	0	-206 083	-1 071	-207 154	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	116 367	0	0	90 787	90 787	0	-206 083	-1 071	-207 154	0
Muud muutused	0	0	0	-3 212	-2 114	-5 326	-1	0	0	0	-5 327
31.12.2010											
Soetusmaksumus	10 603	2 402 215	14 723	0	706 571	721 294	5 887	2 807	1 278	4 085	3 144 084
Akumuleeritud kulum	0	-558 218	-2 849	0	-202 375	-205 224	-2 947	0	0	0	-766 389
Jääkmaksumus	10 603	1 843 997	11 874	0	504 196	516 070	2 940	2 807	1 278	4 085	2 377 695
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	0	305 723	0	305 723	305 723
Muud ostud ja parendused			0	0	0	0	0	305 723	0	305 723	305 723
Amortisatsioonikulu	0	-129 885	-2 951	0	-47 259	-50 210	-1 348	0	0	0	-181 443
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	24 498	0	0	0	0	0	0	0	0	24 498
Müügid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ümberklassifitseerimised	0	301 286	0	0	0	0	0	-300 008	-1 278	-301 286	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	1 278	-1 278	0	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	301 286	0	0	0	0	0	-301 286	0	-301 286	0
Muud muutused	0	-24 499	0	0	-2	-2	2	0	0	0	-24 499
31.12.2011											
Soetusmaksumus	10 603	2 679 002	14 723	0	706 569	721 292	5 889	8 522	0	8 522	3 425 308
Akumuleeritud kulum	0	-663 605	-5 800	0	-249 634	-255 434	-4 295	0	0	0	-923 334
Jääkmaksumus	10 603	2 015 397	8 923	0	456 935	465 858	1 594	8 522	0	8 522	2 501 974

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	2 929

Transpordivahendid	0	2 929
Kokku	0	2 929

2010a. müüdü materjalise põhivara soetusmaksumus oli 4 298 €, arvestatud kulumit 2 222 € ja jääkväärtus müügi hetkel 2 076 €.

Lisa 9 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Swedbank Liising	2 080	1 547	533		6 kuu Euribor +3,8% aastas	Euro	30.04.2013
AS Swedbank Liising	2 780	2 211	569		6 kuu euribor +3,8% aastas	Euro	15.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	4 860	3 758	1 102				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Swedbank Liising	3 554	1 475	2 079		6 kuu Euribor + 3,8% aastas	Euro	30.04.2013
AS Swedbank Liising	4 889	2 109	2 780		6 kuu Euribor + 3,8% aastas	Euro	15.03.2013
AS Swedbank Liising	670	670	0		6 kuu Euribor +3,7% aastas	Euro	15.05.2011
Kapitalirendikohustused kokku	9 113	4 254	4 859				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	8 923	11 871
Kokku	8 923	11 871

Kapitalirendi lepingud on sõlmitud eurodes. Seisuga 31.12.2010 on kapitalirendi lepingute tasumata jääk 9 113 €.

2010.aastal lõppes Honda Stream ES AUT kapitalirendi lepingu järgse 100% sõiduki maksumuse välja ostmisega.

2010.a. jooksul sõlmiti täiendavalt 2 uut kapitalirendi lepingut.

Soetati eelnevalt kasutusrendil olnud sõiduauto Citroen Berlingo Multispace 1.6. Sõiduauto võeti kapitalirendile soetusmaksumusega 4 500 €.

Seisuga 31.12.2011 on arvestatud kulumit 1 575 €, jääkmaksumus seisuga 31.12.2011 on 2 925 €.

Soetati eelnevalt kasutusrendil olnud kaubik Citroen Jumpy 1.6. Kaubik võeti kapitalirendile soetusmaksumusega 6 406 €. Seisuga 31.12.2011 on arvestatud kulumit 2 242 €, jääkmaksumus seisuga 31.12.2011 on 4 164 €.

Kapitalirendiga on soetatud sõiduauto Citroen Berlingo. Sõiduauto võeti kapitalirendile soetusmaksumusega 3 817 €. Seisuga 31.12.2011 on arvestatud kulumit 1 983 €, jääkmaksumus seisuga 31.12.11 on 1 834 €.

Kapitalirendi maksete lõppedes on tasutud 100% renditud vara maksumusest.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	3 062	6 461
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 023	2 989
1-5 aasta jooksul	15 100	14 700
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	3 937	5 300
Kokku	3 937	5 300

Kasutusrendile on antud elamispiinad.

Pikemaid sõlmitud kasutusrendilepinguid ei ole.

Kasutusrendilepinguid on võimalik iga aasta pikendada vastavalt poolte kokkuleppel.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	6 518	5 107
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	6 521	6 561
1-5 aasta jooksul	4 796	3 913

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS	51 529	51 529			7% aastas, kohustistasu 1,5% aastas	Euro	15.12.2012	
Swedbank AS	466	466			0	Euro	01.09.2013	
Lühiajalised laenud kokku	51 995	51 995						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	162 738	34 897	127 841		6 kuu Euribor + 1,5% aastas	Euro	17.06.2016	
Swedbank AS	255 722	24 332	231 390		6 kuu Euribor + 3,5% aastas	Euro	08.07.2016	
Swedbank AS	198 794	51 278	147 516		6 kuu Euribor + 2,1% aastas	Euro	26.08.2015	
Harju Maavalitsus	2 792	931	1 861		2% aastas	Euro	10.11.2014	
Pikaajalised laenud kokku	620 046	111 438	508 608					
Kapitalirendikohustused kokku	4 860	3 758	1 102					9
Laenukohustused kokku	676 901	167 191	509 710					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS	19 324	19 324			7% aasta, kohustistasu 1,5% aastas	Euro	15.12.2011	
Lühiajalised laenud kokku	19 324	19 324						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	196 771	34 033	162 738		6 kuu Euribor + 1,5% aastas	Euro	17.06.2016	
Swedbank AS	35 056	1 584	33 472		6 kuu Euribor + 3,5% aastas	Euro	08.07.2016	
Swedbank AS	248 038	49 244	198 794		6 kuu Euribor + 2,1% aastas	Euro	26.08.2015	
Harju Maavalitsus	3 721	930	2 791		2% aastas	Euro	10.11.2014	
Pikaajalised laenud kokku	483 586	85 791	397 795					
Kapitalirendikohustused kokku	9 113	4 254	4 859					9
Laenukohustused kokku	512 023	109 369	402 654					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	5 170	5 170
Ehitised	617 050	667 361
Masinad ja seadmed	172 312	189 545
Kokku	794 532	862 076

OÜ Kolga Soojus ühendamisega OÜ-ga Kuusalu Soojus anti üle OÜ Kolga Soojuse ja Swedbank'i vahel sõlmitud pikaajaline laen 5 396 806 krooni (345 122,90 €), intressiga 6 kuu EURIBOR + 0,9% ja tagasimakse tähtajaga 25.05.2011.a. Üle antud tasumata pangalaenu jääk seisuga 28.02.2007.a. oli 2 309 855 krooni (147 714 €).

26.09.2008.a. sõlmiti AS -ga Swedbank pikaajaline laenuleping 5 196 676 krooni (332 340,57 €), aastase intressiga 6 kuu EURIBOR +2,1% ja tagasimakse tähtaeg 26.08.2015.a. OÜ Kuusalu Soojus peab seadma panga kasuks hüpoteegi.

Hüpoteeki seati ning kinnitati kinnistusregistris 16.02.2010 a summas 639 116 €(10 000 000 krooni) suuruses summas.

Kokku kommertsant AS Swedbank'i kasuks seisuga 31.12.2011 on 543 249 €(8 500 000 krooni), teisi kommertsante ei ole.

Kommertsandi suurus lepitati kokku AS Swedbank'i ettepanekul ja kokkuleppel.

Kommertsandi tagatiseks on järgmised ettevõttele kuuluvad vallasvarad:

1. Kuusalu Regionaalne Reoveepuhasti soetusmaksumus 834 669 €(13 059 733 krooni) ,
2. Kolga alevi Katlamaja soetusmaksumusega 324 874 €(5 083 171 krooni).

24.11.2009.a. vormistati notar Sirje Velsberg'i juures Harju Maavalitsusega maa müügi ja hüpoteegi seadmise leping. Leping sõlmiti Katlamaja (Kuusalu alevis) maaüksuse erastamiseks ning 5 aastase järeilmaksuga tasumiseks. Koostati maksegraafik. Lepingujärgse tasumata müügisumma täitmise tagamiseks lepitati kokku, et OÜ Kuusalu Soojus pandib Katlamaja maaüksuse Harju Maavalitsusele (Eesti Vabariiki) 6 979 €(109 200 krooni) suuruse hüpoteegi summaga. Hüpoteegi seadmine kanti kinnistusregistrisse 03.02.2010.a.

2011.a. jooksul ei ole lisandunud tagatise ega toimunud muutusi varade pantimise osas.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	82 195	132 828	
Võlad töövõtjatele	5 153	4 103	13
Maksuvõlad	11 626	14 542	5
Muud võlad	36	5 468	14
Saadud ettemaksed	112 143	113 395	15
Tagatistasud	4 540	1 278	
Kokku võlad ja ettemaksed	215 693	271 614	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	5 153	3 883
Täitelehe kinnipidamised	0	220
Kokku võlad töövõtjatele	5 153	4 103

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Aruandvad isikud	77	77		
Loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustus	5 391	5 391		
Kokku muud võlad	5 468	5 468		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Aruandvad isikud	36	36		
Kokku muud võlad	36	36		

Alates 01.04.2011 kajastatakse Loodusressursside kasutamisest tekkivad keskkonnatasud läbi Maksu- ja Tolli ameti. Vastav saldo seisuga 31.12.2011 kajastub lisa 5 "muud maksude ettemaksed ja maksuvõlgade real."

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed toodete ja teenuste eest	97	73
Tulevaste perioodide tulu ühisveevärgi ja kanalisatsiooni liitumistasudest	112 046	113 322
Kokku saadud ettemaksed	112 143	113 395

2010.a.

Saadud liitumistasu 9 749€

Kajastatud liitumistasu tuluna 3 579€

2011.a.

Saadud liitumistasu 2 516€

Kajastatud liitumistasu tuluna 3 792€

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	55 628	63 894
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	14 787	16 984
Kokku tingimuslikud kohustused	70 415	80 878

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine SA KIK	1 222 423	131 530	-76 101	1 277 852
Kodumaine sihtfinantseerimine Kuusalu Vald	13 715	0	-6 076	7 639
Välisabi sihtfinantseerimine SA KIK	168 726	0	-14 060	154 666
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 404 864	131 530	-96 237	1 440 157
Kokku sihtfinantseerimine	1 404 864	131 530	-96 237	1 440 157

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kodumaine sihtfinantseerimine SA KIK	1 277 852		-87 543	1 190 309
Kodumaine sihtfinantseerimine Kuusalu Vald	7 639	5 113	-818	11 934
Välisabi sihtfinantseerimine SA KIK	154 666	116 574	-14 909	256 331
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 440 157	121 687	-103 270	1 458 574
Kokku sihtfinantseerimine	1 440 157	121 687	-103 270	1 458 574

2011.a. kantakse kasumiaruandes tuludesse sihtfinantseerimise amortisatsiooni 103 270 €.

Sihtfinantseerimise amortiseerimata jääk bilansis seisuga 31.12.2011 on 1 458 574 €.

Aruande perioodil ei ole toimunud sihtfinantseerimise tagastamisi ning esitatud Kuusalu Soojus OÜ-le vastavaid nõudeid.

Aruande perioodil ei ole sõlmitud vastava nõudega sihtfinantseerimise lepinguid

2010.aastal saadud sihtfinantseerimise ettemaksu 5 543 € ulatuses.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	130 380	130 380
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõttel on üks osanik, Kuusalu vald (registrikood 75022568), seisuga 31.12.2011 osa suurusega 130 380 €.		

Bilansi päevaks on registreerimata osakapital 6 €.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	538 273	565 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	538 273	565 552
Kokku müügitulu	538 273	565 552
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine ja soojusenergiaga varustamine	285 074	336 106
Reovee kanaliseerimine ja puhastamine	177 955	165 642
Joogivee töötlemine ja varustamine	55 970	51 538
Elektrienergia vahendamine	580	313
Majapidamisgaasiga varustamine	277	286
Elumajade hooldus teenused	18 417	11 667
Kokku müügitulu	538 273	565 552

OÜ Kuusalu Soojus müügitulu on saadud Eesti Vabariigis.

Müügitulu sisaldab ka joogivee ja heitvee liitumistasude amortisatsiooni.

2010.a. arvestati liitumistasude amortisatsiooni 3 579 €

2011.a. arvestati liitumistasude amortisatsiooni 3 792 €

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	9 639	26 160	7
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	853	8
Tulu sihtfinantseerimisest	103 270	96 237	17
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5 772	
Kasum materjalide müügist	9 325	0	
Kokku muud äritulud	122 234	129 022	

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-160 824	-164 258
Energia	-50 823	-54 904
Elektrienergia	-50 823	-54 904
Alltöövõtutööd	-18 097	-24 954
Transpordikulud	-3 558	-838
Koolituskulud	-1 009	0
administreerimis- ja kantseleikulud	-815	-1 142
Uurimis- ja arendustööd	0	-10 508
Hoonete ülalpidamiskulud	-3 215	-6 332
Rajatiste ülalpidamiskulud	-24 529	-16 458
Sõidukite ülalpidamiskulud	-9 639	-9 144
Infotehnoloogia kulud	0	-41
Inventari soetamine ja hooldus	-883	-1 721
Masinate ja seadmete majandamiskulud	-11 759	-14 548
Eririietus ja töötervishoiukulud	-696	-838
Kemikaalid	-4 424	-3 530
Loodusressursimaks	-13 971	-19 383
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 242	-328 599

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-5 747	-9 352
Uurimis- ja arengukulud	0	-357
Koolituskulud	-1 165	-1 617
Kindlustusmaksed	-528	-200
Hoonete ülalpidamiskulud	-281	-243
Rajatiste ülalpidamiskulud	-2	-12
Sõidukite ülalpidamiskulud	-12 386	-9 803
Infotehnoloogia kulud	-1 009	-2 893
Inventari soetamine ja hooldus	-693	-775
Transpordikulud	0	-11
Ettevõtte tulumaks	-98	-1 471
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-21 909	-26 734

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-100 187	-107 425
Sotsiaalmaksud	-34 169	-36 543
Kokku tööjõukulud	-134 356	-143 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3	-539
Riigilõiv	-185	-741
Kulu ebatöenäoliselt laekuvate ostjate arvetest	-6 080	-7 257
Maamaks	-474	-316
Sotsiaalmaks erisoodustustelt	-45	0
Muud	-32	-32
Kokku muud ärikulud	-6 819	-8 885

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	3
Muud intressitulud	0	3
Intressikulud	-22 063	-17 195
Intressikulu laenudelt	-21 694	-16 786
Intressikulu kapitalirendilt	-369	-409
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-36	-180
Kokku finantstulud ja -kulud	-22 099	-17 372

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus	Kuusalu vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaattevõtja on registreeritud	Eesti
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	13 264	0	11 356	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 151	671	7 979	12 605
Ettevõtte töötajad	0	75	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	99 936	903	111 966
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 631	22 093	251 748	25 841
Ettevõtte töötajad	621	0	52	28

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	39 223	44 946

2010.a. tasuti töötasu nõukogu liikmetele 2009 eest 1 342 € ja 2010 aasta eest 1 815,09 €.

2011.a.jooksul nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Nõukogu liikmetele 2011 aasta eest ei ole nõukoguliikme tasu makstud.

Juhatuse liikmetele on makstud kokku tasusid 2010 aastal 44 946 € ja 2011 aastal 39 223 €.

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011.a. ja aruande koostamispäeva 15.05.2012.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

SA-se Keskonnainvesteeringute Keskus toetusel teostatava Kuusalu, Kiiu ja Kolga alevike ühisveevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimiseks on sõlmitud kõikide hankijatega vastavad lepingud ja 2012.a. märtsis toimusid projektide alustuskoosolekud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kuusalu Soojus (registrikood: 10447914) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI MALM	Juhatuse liige	15.05.2012
TANEL TÕNSAU	Juhatuse liige	15.05.2012
KALLE KÜNGAS	Juhatuse liige	15.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kuusalu Soojus osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Kuusalu Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Aruandeaasta tegevuse tulemus on kahjumis ning bilansipäeval ületavad lühiajalised kohustused käibevara 88,4 tuhat eurot. Sellest tulenevalt eksisteerib ilma omanikepoolse lisafinantseerimiseta märkimisväärne kahtlus selles osas kas ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning seetõttu võivad vajalikuks osutuda parandused kajastatud varade ja kohustuste osas ning nende eristamine lühi- ja pikaajaliseks.

Aruandeaasta bilansis kajastatud nõuete hulgas on meie hinnangul ebatõenäolisi nõudeid orienteeruvalt summas 15,1 tuhat eurot. Vastavat allahindlust ei ole tehtud, mistõttu on ettevõtte varad bilansipäeval kajastatud selle summa võrra suuremana ja kahjum väiksemana.

Ettevõtte ei ole bilansipäeva seisuga viinud läbi nõuetekohast ehitiste inventuuri. Meie poolt kasutatavad praktilised auditiprotseduurid ei võimaldanud saada piisavat kinnitust bilansipäeva seisuga kajastatud ehitiste korrektsuse kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Kuusalu Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeauditiitori number 223

Grant Thornton Rimess OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Tallinn

23.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kuusalu Soojus (registrikood: 10447914) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	23.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 463
Kokku	70 415
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 415
Kokku	70 415

Käesoleva majandusaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	177955	33.06%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	285074	52.96%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	55970	10.40%	Ei
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	11461	2.13%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6956	1.29%	Ei
Elektrienergia müük	35141	580	0.11%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	277	0.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuusalu Vald	75022568	Kiiu mõis, Kiiu alevik, Kuusalu vald, Harju maakond, 74601, Eesti	130386 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6072452
Faks	+372 6072452
E-posti aadress	info@kuusalusoojus.ee
Veebilehe aadress	www.kuusalusoojus.ee