

ALTO SOOJUS OÜ MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2005
Majandusaasta lõpp 31.12.2005

Ärinimi	Osaühing ALTO SOOJUS
Äriregistri kood	10167579 Pärnu Maakohtu registriosakond
Aadress	Kehtna alevik 79001 Kehtna vald Rapla maakond
Telefon	48 92 600
Põhitegevusalad	Soojusenergia tootmine, soojus- ja sanitaartehtnilised lahendused ja hooldus
Tegevjuht	Aleksander Kuruson
Lisatud dokumendid	Kasumi jaotamise ettepanek Osanike nimekiri

Aruanne on koostatud 2006.aastal

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aruande lisad	10-14
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	
Osanike nimekiri	

TEGEVUSARUANNE

Osaühing ALTO SOOJUS põhineb erakapitalil ja on äriregistrisse kantud 10.12.1996. aastal. Majandusaasta jooksul ei ole tehtud muudatusi põhikirjas ega juhatuse liikmete osas. 29.11.2005 avati äriregistris kommertsant ettevõtte varale seoses laenu võtmisega.

2005.aasta esimesel poolel jätkus soojusenergia tootmine ja müük Kehtna aleviku kaugkütte tarbijatele ning soojus- ja sanitaartechniliste lahenduste pakkumine üle Eesti. Kütteperioodide vahel selgusid riskantsed asjaolud: kütteõli väga suur hinnatõus ja kohalike omavalitsuste valimiste-eelne segadus asjaajamises. Seetõttu otsustati Kehtna kaugkütte tarbijaid soojusenergiaga varustama hakata läbi operaatorfirma. Uuele osaühingule müüdi vajalik soojustehniline vara, võimaldati laenu kütuse ostmiseks ning kütteperioodil osutatakse talle kütmise teenust.

2004.aastaga võrreldes soojusenergia müük vähenes 480 548 krooni, teenuste osutamine suurenes 668 090 krooni. Müügitulu kokku suurenes 187 542 krooni. Samas puhaskasum vähenes 214 843 krooni, mis on seotud muude äritulude vähenemise ja tootmise muutuvkulude suurenemisega.

Bilansimahu suurenemist (1 093 983 krooni võrra) saab põhjendada edasilaenamiseks võetud lühiajalise laenukohustusega -nõudega ja omakapitali tõusuga 34,8 %.

Ennetähtaegselt tasuti kapitalirendi kohustus, soetati vajalikku inventari, alustati omanikelt võetud laenude tagasimakset.

Tööjõukulud koos puhkuste reserviga olid 2005.aastal 533 839 krooni (2004.aastal 460 059 krooni), s.h sotsiaalmaksud 133 974 krooni. Keskmiselt 4 töötajat. Kasutati lühiajaliselt abitööjõudu, osteti teenuseid.

Juhatusle maksti tasudeks 79 800 krooni (sama 2004.aastal), s.h sotsiaalmaks 19 800 krooni.

2006.aastal on kavas suurendada töötasusid, mis leevendaks tööjõu äravoolu, 15% võrra. Turul on piisavalt nõudlust meie tegevusele: väikekatlamajade ja vee- ning soojasüsteemide ehitamisel, nende hooldamisel. Jätkame soojusenergia tootmist ja müüki väikekatlamajades. Osaleme Kehtna kaugkütte arengukava väljatöötamises.

Osaühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2005	2004
Ärimentaablus	13,76%	23,20%
Puhasrentaablus	13,77%	22,15%
Maksevõime	2,05	3,32
Võlakordaja	0,44	0,34
Rahakonversioonitsükkel	29,4 päeva	89,6 päeva
WACC	7,79%	9,21%
DOL	2,06	1,7
DFL	1,01	1,07
DTL	2,09	1,82
Z –skoor	7,07	10,01
T-mudel	1,4	2,7
ROE	25,8%	52,5%

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-14 toodud osaühingu ALTO SOOJUS 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu ALTO SOOJUS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) osaühing ALTO SOOJUS on jätkuvalt tegutsev äriühing.

TOOMAS LAUR juhatus liige

.......... 29.05.2006
(allkiri ja kuupäev)

ALEKSANDER KURUSON juhatus liige

.......... 29.03.2006
(allkiri ja kuupäev)

Juhatus liige..... 4

Bilanss
(täiskroonid)

AKTIVA	LISA	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha	1,5	1 430 083	759 964
Nõuded ja ettemaksed	2,7,10	1 182 849	484 478
Varud	3	59 951	176 817
Käibevara kokku		2 672 883	1 421 259
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	4,5,10	236 806	335 673
Muu materiaalne põhivara	4	26 806	18 522
Lõpetamata ehitised	4,10	0	67 058
Põhivara kokku		263 612	421 253
AKTIVA KOKKU		2 936 495	1 842 512
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5	819 000	36 542
Võlad ja ettemaksed	6	484 267	391 370
Lühiajalised kohustused kokku		1 303 267	427 912
Pikaajalised kohustused			
Laenud ja kapitalirendi kohustused	5	0	202 746
Pikaajalised kohustused kokku		0	202 746
Kohustused kokku		1 303 267	630 658
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 167 854	531 587
Aruandeaasta kasum		421 374	636 267
Omakapital kokku	8	1 633 228	1 211 854
PASSIVA KOKKU		2 936 495	1 842 512

Kasumiaruanne
(täiskroonid)

	LISA	2005	2004
Müügitulu	9,10	3 060 549	2 873 007
Muud äritulud	4,10	170 337	305 532
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 929 864	-1 718 011
Muud tegevuskulud		-168 884	-148 452
Tööjõukulud	6	-613 639	-539 859
s.h palgakulu		-459 865	-404 627
s.h sotsiaalmaksud		-153 774	-135 252
Põhivara kulum	4	-97 404	-103 951
Muud ärikulud		-50	-1 737
ÄRIKASUM		421 045	666 529
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu	5	-5 658	-42 703
Muud finantstulud	2	5 987	12 441
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD		329	-30 262
ARUANDEAASTA KASUM		421 374	636 267

Rahavoogude aruanne
(täiskroonid)

	LISA	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		421 045	666 529
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	4	97 404	103 951
Kasum põhivara müügist	4	-98 521	-283 887
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	389 122	-1 728
Varude muutus	3	116 866	643 865
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6	92 897	-240 444
Laekunud finantstulu	2	705	10 999
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		1 019 518	899 285
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-21 242	-173 836
Materiaalse põhivara müük	4,10	180 000	20 000
Antud laenud	2,10	-1 122 738	-60 000
Antud laenude tagasimaksed	2	35 000	60 000
Saadud intressid	2	5 527	863
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-923 453	-152 973
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5	720 000	0
Laenude tagasimaksed	5	-40 000	0
Kapitalirendi põhiosa maksed	5	-100 288	-33 909
Makstud intressid	5	-5 658	-109 111
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		574 054	-143 020
RAHAVOOD KOKKU		670 119	603 292
Raha aasta alguses		759964	156672
RAHA MUUTUS		670 119	603 292
Raha aasta lõpus		1 430 083	759 964

Omakapitali muutuste aruanne
(täiskroonid)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	531 587	575 587
Aruandeaasta puhaskasum			636 267	636 267
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	1 167 854	1 211 854
Aruandeaasta puhaskasum			421 374	421 374
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	1 589 228	1 633 228

LISA 8

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted LISA 1

Osaühingu ALTO SOOJUS 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Aruandes on arvestatud kehtiva raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendeid.

Aastaaruanne on koostatud Eesti täiskroonides. Jätkuvalt kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1.

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja juhendites on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitlusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Üldnimetusega raha, siin kajastatakse raha pangas ja panga likviidsusfondi osakuid. Kassa käive on minimaalne ja bilansipäeval raha kassas ei olnud.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on tekkinud tavapärase äritegevuse käigus. Neid on hinnatud, ebatõenäolisi ja lootusetuid nõudeid ei ole.

Varud

Varusid moodustab põhiliselt kütus laos, mis on arvel kaalutud keskmisena, kuna seguneb mahutites ja eristamine on võimatu.

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt. Amortiseerimist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenev allahindlus.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jne) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning

tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel ning lepingulistele klientidele teenuse perioodi järgselt.

Nõuded ja ettemaksed

LISA 2

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	83 336	387 285
Maksude ettemaksed	16	74 331
Antud lühiajalised laenud	1 087 738	0
Intressid, viivised	624	8 555
Ettemaksed teenuste eest	11 134	14 307
Kokku	1 182 849	484 478

2005.a. eest on laekumata teenuste ostjatelt 28 674 krooni ja soojusenergia ostjatelt Lelles ja Lokutal 54 662 krooni. Nõudeid ei ole alla hinnatud ega lootusetuks arvatud.

Aasta I pooles esitati Kehtna kaugkütte ostjatele viivisearveid 63 554 krooni, mis on kogu mahus laekunud.

Lühiajalist laenu (tähtajaga 2006.a.) on antud Kehtna kaugkütte operaatorfirmale ja seotud isikule kokku 1 122 738 krooni, tagastatud on 35 000 krooni. Laenude intress 6% aastamääraga. Intressi on teenitud 2005.a. 5 686 krooni, sellest 160 on bilansipäevaks laekumata.

Pangakontodelt laekus intressi ja LIF osakute tulu 16 651 krooni. Ühispanangalt laekus bilansipäeva järgselt veel 464 krooni.

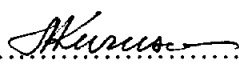
Ettemakseid teenuste eest on tehtud kindlustusmaksete ja perioodika osas. Maksude ettemaksetest lähemalt LISA 7.

Varud

LISA 3

	31.12.2005	31.12.2004
Kütteõli	59 951	176 233
Ettemaks DK hulgimüüjale	0	584
Kokku	59 951	176 817

Kütteõli on arvel kaalutud keskmisena. Kütuse jääk aasta algusest on ära kasutatud aasta I poolel.

Juhatus liige 

Materiaalne põhivara

LISA 4

	Ehitised	Masina- ja seadmed	Transpordi- vahendid	Muu	Lõpetamata ehitus	Kokku
<u>31.12.2003</u>						
soetusmaksumus	1386450	230 709	346 669	65 695	67 058	2 096 581
kulum	364 408	155 731	138 931	47 468		706 538
jääkmaksumus	1022042	74 978	207 738	18 227	67 058	1 390 043
soetus		13 438	153 203	7 195		173 836
amortisatsioon	23 045	16 216	57 790	6 900		103 951
<u>müük</u>						
soetusmaksumus		112 000				112 000
kulum		112 000				112 000
<u>tagastus</u>						
soetusmaksumus	1386450	87 834	14 101	14 175		1 502 560
kulum	387 453	52 807	9 450	14 175		463 885
<u>31.12.2004</u>						
soetusmaksumus		156 313	373 771	58 715	67 058	655 857
kulum		119 140	75 271	40 193		234 604
jääkmaksumus		37 173	298 500	18 522	67 058	421 253
soetus		2 712		18 530		21 242
amortisatsioon		12 404	74 754	10 246		97 404
<u>müük</u>						
soetusmaksumus		65 250			67 058	132 308
kulum		50 829				50 829
<u>31.12.2005</u>						
soetusmaksumus		93 775	373 771	77 245		544 791
kulum		80 715	150 025	50 439		281 179
jääkmaksumus		13 060	223 746	26 806		263 612

2005.aastal tasuti lõplikult maksed kapitalirendi korras soetatud transpordivahendi eest.

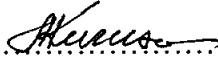
Laenukohustused

LISA 5

Kõik laenukohustused on lühiajalised, s.t kuuluvad tagasimaksmisele 2006.aastal. Pikaajaliste kohustuste pikaajalist osa bilansipäeva seisuga enam ei ole.

Käibelaenu võeti edasilaenamise eesmärgil: Kehtna kaugkütte operaatorfirmale kütuse soetamiseks. Laenu tagatiseks seati kommertspant Äriregistris.

Omanikud on otsustanud oma isiklikud laenud tagasi saada seoses rahaliste vahendite hea seisuga. 2005.aastal maksti tagasi 40 000 krooni.

Juhatuseliige 

Laenu andja, kohustuse liik	31.12.2005	31.12.2004	Intress %
SEB Eesti Ühispank AS Käibelaen, leping nr.2005027495	720 000	0	5,5
Ühisliisingu AS Kapitalirent s.h lühiajaline osa	0 0	100 288 36 542	7,5
Toomas Laur Pikaajaline laen	12 000	12 000	0
Aleksander Kuruson Pikaajaline laen	87 000	127 000	0
Kokku	819 000	239 288	

Võlad ja ettemaksed

LISA 6

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	118 368	89 310
Võlad töövõtjatele	75 778	73 165
s.h töötasu	31 062	44 005
s.h puhkuste reserv	34 960	29 160
s.h võlg aruandvale isikule	9 756	0
Maksuvõlad	81 385	23 741
Muud võlad	0	205 154
Saadud ettemaksed	208 736	0
Kokku	484 267	391 370

Võlad tarnijatele ei ületa maksetähtaega ja on aruande koostamise päevaks tasutud.

2004.aasta puhkuste reservi võrra on 2005.aastal väljamakstud puhkusetasude ja kaasnevate sotsiaalmaksude kulusid kasumiaruandes vähendatud. Uus reserv on tööjõukuludesse kantud.

Maksuvõlad ja ettemaksed täpsemalt LISA 7.

Eelarveline asutus tegi aasta lõpuks ettemakse soojustehniliseks ehituseks uuel majandusaastal summas 246 309 krooni, s.h käibemaks 37 573 krooni. Käibemaks on maksuvõla koosseisus.

Juhatuse liige 

Maksuvõlad ja -ettemaksed

LISA 7

Maksetähtaega ületavaid võlgnevusi riigi eelarvesse ei ole. Soojusenergia müügil elanikkonnale ja omavalitsuse sotsiaalobjektidele rakendatakse 5% käibemaksu määra. 2005.aastal oli sellise käibe osakaal 55%. 2004.aastal 82,2%.

Maksu liik	31.12.2005 ettemaks	31.12.2005 võlg	31.12.2004 ettemaks	31.12.2004 võlg
Käibemaks		37 194	74 315	
Ettevõtte tulumaks		12		9
Sotsiaalmaks		26 129		12 954
Kinnipeetud tulumaks		14 709		8 485
Töötuskindlustus		823		503
Kogumispension		1 293		676
Saastemaks		1 224		1 114
Maksuintressid	16	1	16	
Kokku	16	81 385	74 331	23 741

Omakapital

LISA 8

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Jaotamata kasum	1 589 228	1 167 854
Omakapital kokku	1 633 228	1 211 854
Investeeringud krooni väärtus	40,83	30,30
ROE (omakapitali tulukus)	25,8%	52,5%
Dividendide tulumaksu määr	23/77	24/76
Jaotamata kasumi väljamaksmisega kaasneks tulumaksu kohustus (krooni)	474 704	368 796

Müügitulud

LISA 9

	2005	2004	+ / -
Soojusenergia müük	1 898 008	2 378 556	-480 548
Teenuste müük	1 162 541	494 451	+668 090
Kokku	3 060 549	2 873 007	+187 542

Realisatsioon 100% Eesti Vabariigis.

Juhatusel liige 

Tehingud seotud osapooltega

LISA 10

Osaühing ALTO SOOJUS on aruandeaastal müünud vara ja teenust seotud osapooltele järgmiselt:

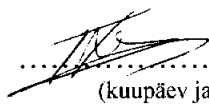
	2005	2004
Põhivara ja muu vara müük operaatorfirmale Juhatusel liige	260 000	0
Laen operaatorfirmale Juhatusel liige	580 000	0
Teenuste müük operaatorfirmale Juhatusel liige	435 052	0
Sõiduauto rent Juhatusel liige	5 051	5 860

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid allahinnatud ei ole. Vara ja teenuste eest laekumata arved operaatorfirmale (summas 467 738 krooni) on aasta lõpu seisuga viidud lühiajalise laenu nõude koosseisu 6% intressimääraga.

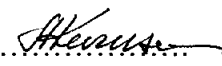
Juhatusel liige 

JUHATUSE ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Osaühingu ALTO SOOJUS 2005. majandusaasta aruande allkirjastamine:

 29.03.2006
.....
(kuupäev ja allkiri)

Juhatuse liige
TOOMAS LAUR

29.03.2006 
.....
(kuupäev ja allkiri)

Juhatuse liige
ALEKSANDER KURUSON

Juhatuse liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

1. Osäühingu ALTO SOOJUS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2005.aasta puhaskasum summas 421 374 krooni jätta jaotamata.

2. Dividende on võimalik maksta 1996-1999 aastate jaotamata kasumist. Juhatus ettepanek: maksta netodividende 1999. aasta kasumist 400 000 krooni, millele lisanduks tulumaks 23/77, s.o 121 053 krooni. Tulumaksu summa võrra väheneb 2006.majandusaasta kasum.

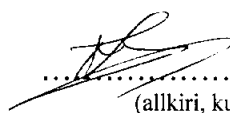
Tulumaksukohustust vähendada ei saa, kuna perioodil 1996-1999 rakendati tulumaksu arvestamisel soodustusi ja n.n tulumaksu korrigeerimise koefitsient on null.

aasta	tulumaks	puhaskasum	fondiemissioon	dividendid
1996-1997	718	8 290	0	0
1998	0	2 118	0	0
1999	0	404 421	0	0
kokku	718	414 829	0	0

$k = \text{Tulumaks} / \text{Puhaskasum}$

$k = 0,00173$

Juhatus liige TOOMAS LAUR

 29.03.2006
(allkiri, kuupäev)

Juhatus liige ALEKSANDER KURUSON

 29.03.2006
(allkiri, kuupäev)

Juhatus liige

Osaühing ALTO SOOJUS

Registrikood 10167579

Kehtna alevik, Kehtna vald

Raplamaa

Osanike nimekiri

31.03.2006

1. Aleksander Kuruson

isikukood: 35211106027

elukoht: Kehtna vald, Raplamaa

osade arv: 1 (soetatud asutamisel)

osakapital: 20 000 krooni

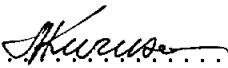
2. Toomas Laur

isikukood: 36411152768

elukoht: Saue vald, Harjumaa

osade arv: 1 (soetatud asutamisel)

osakapital: 20 000 krooni.

.....

Aleksander Kuruson

Juhatuse liige