

**AS KOHTLA-JÄRVE SOOJUS
KOHTLA-JÄRVE**

42389
ko

**01.04.2007-31.03.2008
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

LÄBI VAADATUD
23.12.2008

Juriidiline aadress:

Ritsika 1
31027 Kohtla-Järve
Eesti Vabariik

Registrikood

10160791

Telefon:

715 6444

Faks:

715 6400

E-mail:

kjsoojus@energia.ee

Interneti koduleht:

www.kjsoojus.ee

Põhitegevusala:

Soojus-ja elektrienergia tootmine, jaotamine ja müük

Audiitor:

AS PricewaterhouseCoopers

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.04.2007-31.03.2008

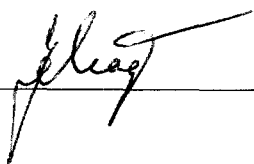
Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	12
Bilanss	13
Kasumiaruanne	14
Rahavoo aruanne	15
Omakapitali muutuste aruanne	16
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	17
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	22
Lisa 3 Mitmesugused nõuded	22
Lisa 4 Varud	22
Lisa 5 Materiaalne põhivara	23
Lisa 6 Kapitali- ja kasutusrent	23
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 8 Eraldised	24
Lisa 9 Tulevaste perioodide tulud	25
Lisa 10 Aktsiakapital	25
Lisa 11 Müügitulu	26
Lisa 12 Muud äritulud	26
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 15 Tööjõukulud	27
Lisa 16 Muud ärikulud	28
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	28
Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad	28
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused	28
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	29
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	32
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	33
Juhatuse ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele	34

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

ASi Kohtla-Järve Soojus põhitegevusala on soojus- ja elektrienergia tootmine, jaotus ja müük. Ettevõtte turustab kogu oma toodangu Eesti Vabariigis. Ettevõtte omanikeks on Eesti Energia AS ja OÜ VKG Energia.

Juriidiline aadress:	Ritsika 1 31027 Kohtla-Järve Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10160791
Telefon:	715 6444
Faks:	715 6400
E-mail:	kjsoojus@energia.ee
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers
Juhataja	Jüri Mägi



TEGEVUSARUANNE

2007/08. majandusaasta oli AS-le Kohtla-Järve Soojus tõine, kuid väga sooja kütteperioodi ilmastiku tõttu siiski kahjumlik aasta.

AS Kohtla-Järve Soojus on energiaettevõtte, kes müüs majandusaasta jooksul 206 GWh soojust ja 24 GWh elektrit.

Ettevõtte varustab soojusega Kohtla-Järve Linna Ahtme linnaosa ja Jõhvi linna ja valda, kaugkütet tarbib kokku 1298 objekti ca 30 000 tarbijaga.

31.märtsil 2008 lõppenud majandusaasta tulemuseks oli kahjum 2,9 mln krooni, mille kujunemist mõjutas tulude vähenemisega soe kütteperiood ja kulude suurenemisega üldine hindade ja inflatsiooni kasv.

2007/08. oli investeringute mahult viimaste aastate suurim. Aasta jooksul investeeritud 16,9 mln kroonist suunati 93% soojusvõrkudesse. Lõppenud majandusaasta olulisim investering oli vastvalminud Viru Vangla soojusenergiaga varustamiseks ehitatud 2 km pikkune kaasaegne soojustrass, mille tulemusena kasvab müügitulu ca 3,7 mln krooni aastas.

Trasside töökindluse tagamiseks ja kadude vähendamiseks investeeriti 2,8 mln krooni eelisoleeritud torude paigaldamisse.

AS Kohtla-Järve Soojus annab tööd 124 töötajale. Majandusaasta algusega tõsteti töötajate põhipalku 23%. Palgapoliitika muutmiseks teostati ametikohtade hindamine.

Eelseisvad kolm üleminekuperioodi aastat on ettevõtte arengus murrangulised, sest keskkonnanõuete tõttu tuleb sulgeda vana põlevkivikütel Ahtme Elektri jaam ja ehitada välja uued tootmisvõimsused.

2007/08. oli aregu- ja uuringuteaasta, mille kestel jätkati rajatava uue koostootmisjaama (CHP) ning tipu- ja reservkatlamaja (HOB) erinevate variantide võrdlusanalüüsides ja parimate võimalike tehniliste lahenduste täpsustamisega.

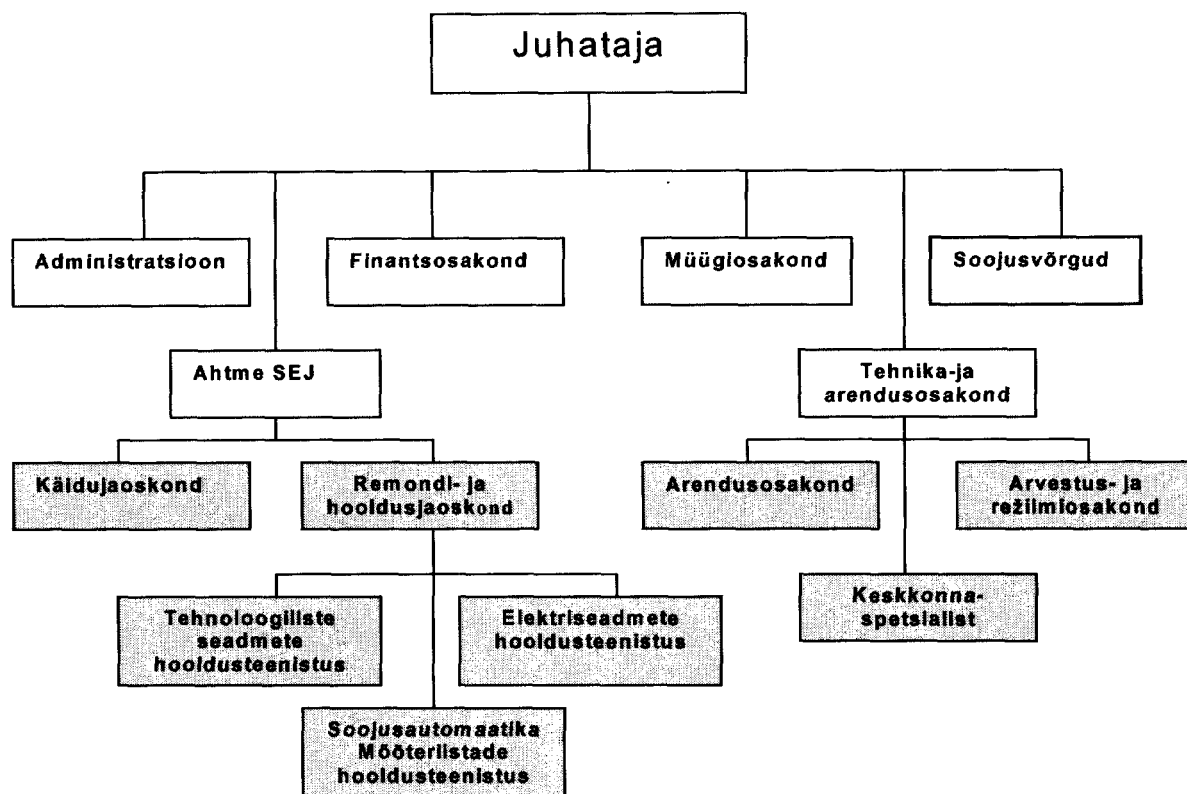
Teostati tuhaväljade sulgemisuuring.

Et uue jaama käivitamiseni 2011 aastal i kasutada maksimaalselt olemasolevaid võimalusi, kaaluti üleminekuperioodi erinevaid variante. Otsustati seisata 2008, 2009, 2010 suvekuudel vana jaama katlad ja paigaldada kaks 10MW põlevkiviõlil töötavat katelt.

AS Kohtla - Järve Soojus planeerib ehitada kaasaegse biokütuseid kasutava koostootmisjaama ja reservkatlamaja. Esimeses järgus ehitatakse gaasikütel HOB, mille tarvis sõlmiti liitumisleping EG võrguteenustega.

AS Kohtla- Järve Soojus tahab jätkata pikaajaliselt energiaäris ja täita missiooni: kütame kodud soojaks ohutult ja kindlalt.

Ettevõtte struktuur



Tabel 1. Tähtsamad majandusnäitajad

		2007/2008	2006/2007	2005/2006
Kaugkütte müük	MWh	181 884	171 741	189 651
Elektrienergia müük	MWh	24 155	17 120	32 695
Auru müük	MWh	24 230	25 090	20 423
Müügitulud	tuh.kr	84 463	76 705	92 661
Ärikasum enne kulumit	tuh.kr	2 364	42 420	33 033
Ärikasum/kahjum	tuh.kr	-3 984	36 807	24 082
Puhaskasum/kahjum	tuh.kr	-2 942	37 113	23 022
Rahavood äritegevusest	tuh.kr	43 208	57 241	33 359
Investeeringud	tuh.kr	16 902	1 914	3 433
Varad aasta lõpul	tuh.kr	132 958	127 159	79 975
Võlakohustused aasta lõpul	tuh.kr	0	0	24
Omakapital aasta lõpul	tuh.kr	92 213	95 155	58 043
Omakapital / varad aasta lõpul		69%	75%	73%
Investeeritud kapitali tootlus		-16%	124%	56%
EVA	tuh.kr	-6 349	33 976	20 018
Töötajate arv aasta lõpu seisuga		124	119	126

Majandustulemuste kokkuvõte

AS Kohtla-Järve Soojus 2007/08. majandusaasta äritulud moodustasid 90 506 tuh krooni ja ärikulud 94 490 tuh krooni, ärikahjumiks kujunes -3 984 tuh krooni.

Finantstegevus kujunes ettevõtte jaoks möödunud aastal edukaks, finantstulud ületasid finantskulusid 1 042 tuh krooni võrra ja 2007/08. majandusaasta puhaskahjum moodustas -2 942 tuh krooni.

Majandusaasta tulemustele avaldas olulist mõju soe talv, talvekuudel saadud tulu energia müügist oli ca 10 187 tuh krooni võrra väiksem võrreldes eelarvega. Teiseks majandustulemust mõjutavaks oluliseks faktoriks oli üldine inflatsiooni tõus, mis mõjutas negatiivselt kulude kujunemist.

Võrreldes eelmise aastaga vähenesid äritulud 20 106 tuh krooni (18%). Eelmise aasta tulused mõjutas suures ulatuses (30 659 tuh krooni) CO₂ kvoodi müük, mida käesoleval aastal ei toimunud. Ilma kvoodi müügi mõjuta olid 2007/08. majandusaasta äritulud võrreldes eelmise aasta tuludega suuremad 10 553 tuh krooni võrra (13%).

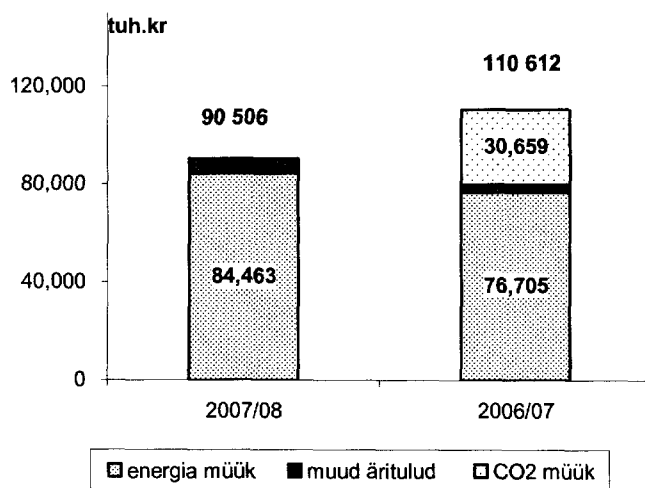
Äritulud , tuh.kr	2007/2008	2006/2007	muutus
Soojusenergia realiseerimine	75 202	69 787	8 %
sh. kuum vesi ja kaugküte	69 032	64 949	6 %
aur ja kondensaat	6 170	4 838	28 %
Elektrienergia realiseerimine	9 262	6 917	34 %
Muud äritulud	6 043	3 249	86 %
CO ₂ kvoodi müük	0	30 659	-100 %
Äritulud kokku	90 506	110 612	-18 %

Vaatamata järjekordsele soojale talvele kasvas 2007/08. majandusaasta soojusenergia müük võrreldes eelmise aastaga 9,3 GWh, (5%) enamasti tänu uutele tarbijatele. Suurim uus liitaja oli Viru Vangla.

Elektrienergia müük oli käesoleval aastal 7,0 GWh (41%) võrra suurem eelmisest majandusaastast, mil olid jaama seadmete tõrked elektrienergia tootmisel.

Muud äritulud olid 86% võrra kõrgemad.

Muude äritulude kasvu suurimaks mõjutajaks oli tänava ärituludes kajastatud KIK-i abiraha 2 206 tuh krooni ulatuses, mis oli suunatud tuhaväljade sulgemise tehnilise abi projekti finantseerimiseks. Muid äritulusid suurendasid ka laekunud viivised, mis olid 24 % suuremad võrreldes eelmise aastaga.



Graafik 1 Äritulud

2007/08. majandusaasta ärikulud kasvasid võrreldes eelmise aastaga 28 % võrra ja moodustasid 94 490 tuh krooni.

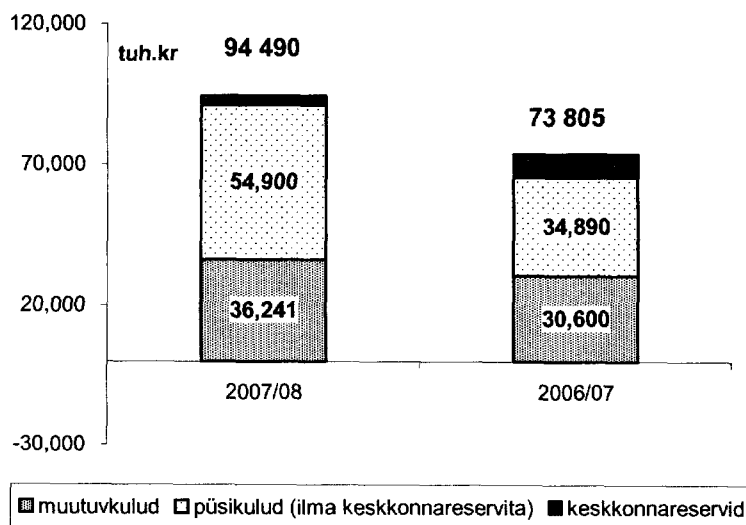
Ärikulud , tuh.kr	2007/2008	2006/2007	muutus
Muutuvkulud	36 241	30 600	18%
s.h. kütus	25 210	20 543	23%
saastemaksud	7 968	6 569	21%
Püsikulud	58 249	43 205	35%
sh. palgakulud	26 043	19 415	34%
põhivara remont	16 610	16 923	-2%
kulum	6 348	5 613	13%
areng ja uuringud	5 006	2 957	69%
keskkonnakaitseline reserv	3 349	8 315	-60%
ebatõenäolised arved	-8 295	-18 666	56%
Ärikulud kokku	94 490	73 805	28%

Muutuvkulud kasvasid võrreldes eelmise aastaga 18 % võrra:

- Kütusekulud olid suuremad 23% võrra võrreldes eelmise aastaga suuremate toodangumahtude ja kasvanud kütuse hindade tõttu.
- Saastemaksude kasvu põhjuseks oli suurem toodangu maht võrreldes eelmise aastaga ja järjekordselt kasvanud saastetasu määrad. Saastemaksud kasvasid 21% võrra.
- Tehnilise vee ja kemikaalide kulu olid suuremad võrreldes eelmise aastaga vastavalt 15% ja 66% võrra. Põhjuseks oli hindade kasv.
- Elektrienergia kulu jaama omatarbeks vähenes võrreldes eelmise aastaga 45% võrra, sest eelmisel aastal olid suured tõrked elektrienergia tootmises.

Püsikulud kasvasid võrreldes eelmise aastaga 35% võrra:

- Palkade kasv elukalliduse tõttu ja tulemustasu eraldise moodustamine ning puhkusekohustuse kasv olid 34% palgakulude kasvu põhjuseks
- Arengu- ja uuringukulud kasvasid võrreldes eelmise aastaga 69%. Möödunud aastal tehti tuhaväljade sulgemise uuringud, mis täies mahus 2 942 tuh krooni (188 tuh €) on kajastatud uuringute kuludes. Osa tuhaväljade sulgemise projektist on finantseeritud KIK-i poolt ja on kajastatud äritulude all. Tänavu jätkusid eelmisel aastal alustanud uuringud seoses uue jaama ehitusega
- Kulu ebatõenäolistest arvetest suurenes võrreldes eelmise aastaga 56%. Eelmise aasta tulemust mõjutas suures ulatuses (5 724 tuh.kr võrra) Kohtla-Järve Linnavalitsusega sõlmitud kompromisskõkkulepe võla tasumiseks.
- Tuhaväljade sulgemiseks moodustatud keskkonnaeraldise ümberhindlus oli käesoleval aastal 3 348 tuh krooni, mis on 4 966 tuh krooni (60%) väiksem eelmise aasta hinnangust.



Graafik 2 Ärikulud

Võrreldes eelmise aastaga vähenesid äritulud 18%, ärikulud kasvasid 28% ja 2007/08. ärikahjum moodustas -3 984 tuh krooni

Finantskulud kasvasid 2007/08. majandusaastal 89% võrra pikaajaliste eraldiste intressikulude kasvu tõttu. Samas kasvasid finantstulud 130%.

Puhaskasum, tuh.kr	2007/2008	2006/2007	muutus
Ärikasum/kahjum	-3 984	36 807	-111%
Finantstulud	2 599	1 131	130%
Finantskulud	1 556	825	89%
Puhaskasum/kahjum	-2 942	37 113	-108%

2007/08. majandusaasta puhaskahjum moodustas -2 942 tuh krooni, majandustulemus halvenes aastaga 40 055 tuh krooni võrra (108%), eelmise aasta CO2 müügi mõjuta 9 395 tuh krooni võrra (46%).

Investeeringud

AS Kohtla-Järve Soojus 2007/08. majandusaasta investeeringud moodustasid 16 902 tuh krooni, mis on viimase kolme aasta suurim investeeringute maht. 93% investeeringutest oli suunatud soojusvõrkudesse. Kõige suuremad investimisprojektid olid Viru Vangla soojustrassi ehitamine ja soojustrasside eelisoleeritud torude paigaldamine.

Investeeringud, tuh.kr	2007/2008	2006/2007	2005/2006
Investeeringud efektiivsuse parandamiseks	655	-	-
Investeeringud energia müügi laiendamiseks	11 559	380	399
s.h. Viru vangla trass	10 330	56	-
Investeeringud töökindluse ja kvaliteedi tagamiseks	3 320	435	920
s.h. eelisoleeritud torud	2 845	-	71
Muud investeeringud	1 368	1 099	2 115
s.h. soojusarvestite paigaldamine	1 191	471	1 561
Investeeringud kokku	16 902	1 914	3 433

Tootmine

AS-le Kohtla-Järve Soojus kuulub põlevkivikütell töötav koostootmisjaam Ahtmes, mis on rajatud möödunud sajandi viiekümnendatel aastatel. Energeetiliste seadmete tehnilised lahendused pärinevad samast ajast. Vanade ja amortiseerunud seadmete ekspuaterimine nõuab suuri remondi- ja hoolduskulutusi. Ahtme jaama soojuse ja elektri tootmisvõimsused on vastavalt 250 MW ja 30 MW.

Olemasoleva Ahtme Elektriijaama kasutamist takistavad tulevikus keskkonnakaitsele piirangud, mille tõttu tuleb rajada uued tootmisvõimsused ja käitada need 2011 aasta alguses.

AS Kohtla-Järve Soojus planeerib ehitada uue biokütustel töötava koostootmisjaama(CHP) ning selle juurde kuuluva reserv- ja tipukatlamaja(HOB). Käesoleval majandusaastal jätkati ettevalmistustööd uue jaama ehitamiseks. Kohtla-Järve Linnavolikogu 02. mai 2007 otsusega algatati Ritsika 1 detailplaneering, mis näeb ette antud krundile biokütusel töötava kuni 30 MW elektri ja kuni 70 MW soojuse koostootmisjaama (CHP) ning maagaasil ja kütteõlil töötava kuni 100 MW reserv- ja tipukatlamaja (HOB) ehitamise.

Linnavolikogu 18. juuli otsusega algatati detailplaneeringu strateegilise keskkonnamõju hindamine. 04. aprillil 2008 kiideti aruanne heaks Ida-Virumaa Keskkonnateenistuse poolt. Detailplaneeringu menetlemine on lõppjärgus, toimub kooskõlastamine erinevate ametkondade ja tehnovõrkude valdajatega.

2007/08. majandusaastal valmistati ette tipu- ja reservkatlamaja hankedokumendid. Lähiajal kuulutatakse välja projekteerimis- ja ehitushange. Uus HOB peaks esialgse ajakava kohaselt tööle hakkama 2010 aasta suvel. Reservkatlamaja gaasitrassi rajamiseks sõlmiti veebruaris 2008 a liitumisleping Eesti Gaasi tütaretevõttega AS EG Võrguteenus. Ehitatav 11,5 km pikkune kesksurve gaasitorustik ja gaasiregulaatorpunkt peavad tagama rajatavale reserv- ja tipukoormuse katlamajale maksimaalse tarbimise 11 000 m³ gaasi tunnis. Ehitustöödega on planeeritud alustada 2009. aasta alguses ning lõpetada sama aasta septembris. Lõppjärgus on läbirääkimised kohalike omavalitsustega gaasitorustiku kandmiseks üldplaneeringutesse ja on alustatud projekteerimistöödega.



Vana jaama ressursi säilitamiseks 2010. aasta lõpuni on plaanitud jaam seisata suvekuudeks 2008, 2009 ja 2010. Kaugkütte ja auru tootmine nendel perioodidel toimub põlevkiviõlil töötavatest 10 MW soojaveekatlast ja 10 MW aurukatlast. Hetkel toimuvad ettevalmistustööd katelde montaažiks.

Paigaldatavad uued katlad on osaks uuest HOB-ist. Katlad on varustatud ka gaasipõletitega ning pärast 2010 aasta suveperioodi paigaldatakse nad ümber uue HOB-i hoonesse

Pöyry Energy Oy ja Eesti Energia juhtimisarvestuse spetsialistide poolt on teostatud erinevate CHP variantide võrdlevad tasuvusarvutused. Käesolevaks ajaks on määratud jaama lõplik konfiguratsioon ja valmistatakse ette eelprojekti hankedokumente. Eelprojekt on vajalik katla, turbiiniosa ja kütuse etteandesüsteemi siduvate pakkumuste saamiseks tootjatelt ning investeerimisotsuse tegemiseks.

Keskkonnahoid

Keskkonnasäästlik tegevus on AS-le Kohtla-Järve Soojus oluline ja aktuaalne. Lähtuvalt Eesti ja EL vahelisest liitumislepingust peab Ahtme jaam vastama 2010.a lõpuks EL Suurte Põletusseadmete Direktiivi nõuetele. Ahtme Elektriijaama renoveerimine keskkonnanõuetele vastavaks biokütustel töötavaks koostootmisjaamaks on üks Eesti Energia keskkonnaeesmärkidest.

Olemasolev Ahtme Elektriijaam kasutab põhikütusena põlevkivi ja seega mõjutab tootmistegevus atmosfääri paisatavate saasteainete kaudu õhukvaliteeti. Õhusaaste kõrval teine oluline keskkonnamõju on tahkete jäätmete käitlus. Pärast põlevkivi põletamist jääb tuhaväljal ladustamiseks tahkete põlemisjäätmetena alles 45-50% algselt põletatud materjalist. Põlevkivi põletamisel tekkinud tuhki ladustatakse märgtuhaärastuse meetodit kasutades tuhaväljale, mis võib mõjutada pinnase- ja põhjavett.

Jäätmeseaduse kohaselt peab kasutuselolev seadusjärgne prügila vastama kehtestatud nõuetele 15.juulini 2009 aastal või olema samaks ajaks jäätmete ladustamiseks suletud.

Ahtme Elektriijaama põlevkivikoldetuha ja koldešlaki prügila (tuhaväli) ei vasta kehtestatud nõuetele, seetõttu tuleb ta sulgeda 2009 aasta 16.juulil ja korrastada järgneva nelja aasta jooksul. Tuhavälja nõuetekohaseks sulgemiseks koostati käesoleval aastal Ramboll Eesti AS poolt teostatavasuuring " Tehniline abi keskkonnasaaste vähendamiseks Ahtme SEJ-s", mis sisaldab tuhaväljade sulgemise tehnilist lahendust, eelprojekti ning hankedokumentatsiooni ja rahastustaotlust EL ühtekuuluvusfondidest. Samuti teostati tuhavälja piirkonna keskkonnamõju hindamine.

Soojusvõrk

AS-le Kohtla-Järve Soojus kuuluva soojusvõrgu tarbimisvõimsus on 100 MW. Ahtme SEJ-st lähtuva võrgu kaudu varustatakse soojusega Kohtla-Järve Ahtme linnaosa koos Vana Ahtmega, Jõhvi linna ja valda ning Tammiku asulat ja Jõhvi küla.

Soojusvõrgu põhiülesanded on võrgu arendamine, remont ja hooldus ning operatiivjuhtimine. Samuti tegeletakse tarbitud soojusenergia mõõtmise ja arvestusnäitude analüüsiga, tarbijate häireteta ja kvaliteetse soojusenergia varustamisega ning uute klientidega.

Kokku on antud piirkondade soojavarustuse tagamiseks töös 101 km soojustrasse, millest 76 km kuulub AS-le Kohtla-Järve Soojus. Ettevõttele kuuluvatest trassidest on 71,5 km maa-aluseid trasse, nendest 7 km ehk veidi enam kui 9,8 % on asendatud uute eelisoleeritud torudega.

Ettevõttele kuuluvad õhuliinid pikkusega 4,5 km on 100%-lt varustatud vahtpolüuretaanist isolatsiooniga.

Lisaks olemasoleva võrgu uuendamisele on kavas võrgu laiendamine, mille eesmärgiks on uute klientide kinnistamine. Lõppenud majandusaastal ehitati kaasaegne võrguühendus ja 2 km soojustrassi uue vastvalminud Viru Vangla soojusenergiaga varustamiseks.

Müük

AS Kohtla-Järve Soojus teostab oma soojusenergia toodangu müüki ja arveldusi läbi äriühingu müügiosakonna. Osakonna tegevus on suunatud turuosa hoidmisele ja suurendamisele ning maksedistsipliini säilitamisele. Aasta jooksul sõlmiti soojusenergia tarbijatega 16 uut liitumislepingut. Suurim uus liituja oli Viru Vangla, kelle tarbimise prognoos 2008/09 majandusaastaks on 9000 MWh, millele vastab müügitulu juurdekasv ca 3,7 mln kr.



Tulenevalt sellest, et kaugküte on kõige soodsam, mugavam ja ohutum kütmise viis, oli 2007/08. majandusaastal eelmise aastaga võrreldes arvuliselt rohkem selliseid tarbijaid, kes taasalustasid kaugkütte tarbimist. Taasliitumiseks sõlmiti 10 lepingut.

Eelmisel aastal teostati põhjalik ülevaatus Jõhvi linna 308 eramaja soojussõlmedes, mille käigus kontrolliti düüsiavasid ning majade soojuskoormusi. Käesoleval aastal paigaldati Jõhvi linna 107-le eramajale soojusmõõtesüsteem.

Heaks saavutuseks oli maksedistsipliini jätkuv tõus. Majandusaasta jooksul tarbijatele esitatud soojusenergia müügiarvetest tasuti perioodi jooksul 98,9%.

Jätkus töö vanade võlgade sissenõudmiste osas. Kohtule esitati majandusaasta jooksul 440 hagi summas 2,3 mln krooni. Varasematel perioodidel ettevõtte kuludesse kantud ebatõenäolised nõuded vähenesid 8,3 mln krooni võrra.

Personal

Majandusaasta lõpul töötas ettevõttes 124 inimest, sh naised 29% ja mehed 71%. Töötajatest moodustasid suurima osa ehk 52% oskustöölised, 21% on spetsialistid ja tippspetsialistid, 18% juhid, 6% lihttöölised ja 3% teenindajad. Töötajate keskmine arv majandusaastal 2007/2008 oli 122. Keskmine tööstaaž oli 12 aastat. Töötajate keskmine vanus oli 44,8 aastat.

Majandusaasta jooksul sõlmiti tööleping 25 uue töötajaga ja lõpetati töösuhe 21 töötajaga, sh 19 neist töötaja algatusel. Üldine tööjõu voolavus 2007/2008 majandusaastal oli 15,61% (2006/2007 oli 9,73%). Põhjusteks saab pidada palgataseme mahajäämust üldise palgaturu kiire kasvu tingimustes ja töötajate ebakindlust ettevõtte tulevikuplaanide ees. Samuti üheks lahkumise põhjuseks oli ka pensionile minek.

Ettevõtte personalistrateegia järgnevat kolmeks aastaks keskendub kolmele põhiteemale: palga konkurentsivõimelisena hoidmine, arengu- ja koolitusvõimaluste pakkumine, struktuuri ja personali muutuste kavandamine seoses uue jaama käivitamisega ning personali väljaõpe. Nimetatud eesmärkide saavutamiseks tõsteti alates 01. aprillist 2007 töötajate põhipalkasid 23 % võrra, hakati tegelema ettevõtte palgapoliitika sõnastamisega. Palgasüsteemi loomiseks viidi möödunud majandusaastal ametikohtade hindamine ja palgaanalüüs. Uuest majandusaastast hakatakse rakendada tulemuspalgasüsteemi, mille eesmärgiks on toetada ettevõtte strateegiliste eesmärkide saavutamist ning suurendada töö tulemuslikkust. Lõppenud majandusaastal moodustasid tasud töötajatele 19,5 mln kr, sellele eelnenud aastal oli vastav summa 14,5 mln kr. Nõukogu liikmetele ei ole käesoleval perioodil tasu makstud, juhatuse liikmetele tasuti kokku 522 tuhat krooni (eelneval perioodil oli vastav summa 467,9 tuhat krooni).

Äristrateegia

AS Kohtla-Järve Soojus tegutseb äris, kus laienemisvõimalused on selgelt piiritletud geograafiliste ja demograafiliste faktoritega. Ettevõtte teenindab kindla tiheda asustusega piirkonda ning teenuste pakkumine väljaspool seda piirkonda ei ole majanduslikult otstarbekas. Olemasolevas teeninduspiirkonnas määravad AS-i Kohtla-Järve Soojus kasvuvõimalusi eeskätt regiooni areng, elanikkonna arvu muutumine, efektiivsemale soojusenergia kasutamisele ja soojusenergia kadude vähendamisele suunatud tarbija tegevus ning alternatiivsete küttevõimaluste hind ja kättesaadavus. Jõhvi linna ja valla ning Kohtla-Järve linna territooriumil kehtestatud kaugkütte piirkonnad tagavad ettevõttele stabiilse kaugküteturu.

AS Kohtla-Järve Soojus kavatab jätkata oma senise küttepiirkonna teenindamist ning plaanib säilitada vähemalt 85%-lise turuosa, võimalusel seda suurendades. Selle plaani realiseerimiseks tuleb täita kahte keskkonnakaitsepiirangut äriühingu tootmistegevusele olemasolevas Ahtme SEJ-s. Nii tohib alates 2008. aasta 1. jaanuarist käitada Ahtme SEJ olemasolevad seadmeid kokku 20 000 tundi ehk ca 2,3 aastat. Täiendavalt tuleb alates 16. juulist 2009 lõpetada põlevkivi koldetuha märgtuhaarastus. Lähtuvalt Eesti ja EL vahelisest liitumislepingust peab Ahtme jaam vastama 2010.a lõpuks EL Suurte Põletusseadmete Direktiivi nõuetele, mis tähendab, et hiljemalt 2010 tuleb ehitada välja uued soojusenergia tootmisvõimused.

Ahtme SEJ eraldatud töötundide paremaks ärakasutamiseks seiskame vana jaama aastatel 2008-2010 kolmel suvekuul ning toodame soojust kahe uue põlevkiviõlil töötava katlaga, mille paigaldustööd peavad lõppema 2008. aasta suveks. Neid katlaid saab kasutada edaspidi uue jaama reserviks ja seega saab 2008. aastal paigaldatavat 10 MW soojaveekatelit ning 10 MW aurukatelt vaadelda kui uue 2010. aastal valmiva 100 MW gaasil töötava tipu- ja reservkatlamaja esimest etappi.

2007/08. on jõudsid lõpujärku uue kuni 30 MW elektrit ja kuni 70 MW soojust tootva biomassil ja turbal töötava koostootmisjaama ehituse ettevalmistustööd. Valmimas on detailplaneering ja heaks on kiidetud keskkonnamõju strateegilise hindamise aruanne. Valitud on tehniline lahendus ning koostamisel on jaama eelprojekt ja rahvusvahelise hankekonkursi dokumendid.

Soojusenergia jaotamise valdkonnas on äriühingu tähtsam eesmärk soojusenergia kadude vähendamine soojusvõrgus. Olemasolev soojusvõrk on rajatud kooskõlas 1950-ndate aastate Jõhvi-Ahme piirkonna elamurajoonide arendusplaanidega, mis nägid ette tiheasustuse piirkondade elanikkonna olulist kasvu. Praeguse tarbimisvajaduse rahuldamiseks piisaks kohati väiksemast trassi läbimõõdust, kuid töökorras trasside asendamine efektiivsemate vastu on täna kehtivate hindade korral kordades kallim kui soojuse ebaefektiivsel edastamisel tekkivad kaod.

Äriühing jätkab investeeringuid soojustrassidesse kadude vähendamise eesmärgil. Aastail 2008 - 2013 on plaanis uuendada soojustrasse ca 40 miljoni krooni ulatuses. Investeeringute oodatav tulemus on soojusenergia kadude vähenemine igal aastal 1% võrra. Lisaks olemasoleva võrgu uuendamisele on kavas võrgu laiendamine, mille eesmärgiks on uute klientide kinnistamine.

AS Kohtla-Järve Soojus kasutab soojusenergia edastamiseks ka teistele isikutele kuuluvaid trasse, kus ettevõtte kulul tehakse vältimatuid parandustöid ning jooksvat remonti.

Koostöös kohalike omavalitsustega arendatakse koostööprojekte, mille raames kaasajastatakse eramuteni viivad soojustrasside lõigud. AS Kohtla-Järve Soojus panus projekti väljendub osalemises tehniliste teadmistega, trassiehituse planeerimise ja projekteerimisega.

Turuosa hoidmiseks ja suurendamiseks tegeleb äriühing aktiivse **müügitööga**. Kogutakse ja analüüsitakse informatsiooni uute objektide rajamise kohta äriühingu teeninduspiirkonnas. Objektide omanikele ja kinnisvaraarendajatele tutvustatakse kaugkütte eeliseid ja võimalusi ning pakutakse liitumist kaugkütte võrguga. Alates müügitrateegia muutmisest 2004. aastal, millal hakati arveldama korteriomanike asemel korteriühistute ja majahaldajatega ning võeti kasutusele kliendihaldurite süsteem, paranes oluliselt arvete laekumine.

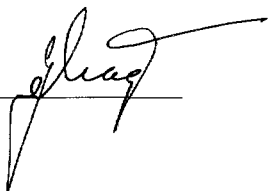
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 12 kuni 31 esitatud AS-i Kohtla-Järve Soojus 2007/2008 majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Kohtla-Järve Soojus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhataja
Jüri Mägi



Kohtla-Järve 10.07.2008

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only
Intsiaalid/initials <u>U.K.</u>
Kuupäev/date <u>10.07.08</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Juhataja



Bilanss
 (kroonides)

	Lisa nr	31.03.2008	31.03.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha		2 300 396	2 879 922
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	14 280 679	15 744 956
<i>Mitmesugused nõuded</i>	3	63 733 090	72 986 653
<i>Ettemaksud</i>		64 396	280 574
Varud	4	3 269 674	2 422 910
Käibevara kokku		83 648 235	94 315 015
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	49 309 313	32 844 215
Põhivara kokku		49 309 313	32 844 215
VARAD KOKKU		132 957 548	127 159 230
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	0	0
Võlad ja ettemaksed	7	14 593 116	11 565 959
Võlad kontserniettevõtjatele	20	418 256	893 268
Lühiajalised eraldised	8	36 948	34 656
Lühiajalised kohustused kokku		15 048 320	12 493 883
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised eraldised	8	24 189 781	19 315 138
Tulevaste perioodide tulud	9	1 506 329	195 125
Pikaajalised kohustused kokku		25 696 110	19 510 263
KOHUSTUSED KOKKU		40 744 430	32 004 146
Omakapital			
Aktsiakapital	10	18 472 260	18 472 260
Kohustuslik reservkapital		9 220 125	9 220 125
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		67 462 698	30 350 180
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-2 941 965	37 112 519
OMAKAPITAL KOKKU		92 213 118	95 155 084
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		132 957 548	127 159 230

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialised for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials V.R.
 Kuupäev/date 10.07.08
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Kasumiaruanne
 (kroonides)

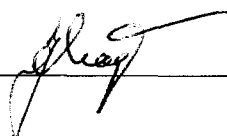
	Lisa nr.	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
Müügitulu	11	84 462 951	76 704 615
Muud äritulud	12	6 043 403	33 907 720
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-44 814 984	-41 087 037
Mitmesugused tegevuskulud	14	-16 304 020	-6 956 005
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-19 966 351	-14 824 925
Sotsiaalmaks		-6 663 844	-5 120 933
Tervisekahjustuse hüvitis		-26 703	-65 352
Tööjõu kulud kokku	15	-26 656 898	-20 011 210
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-6 347 629	-5 612 701
Muud ärikulud	16	-366 693	-138 564
Ärikasum (-kahjum)		-3 983 869	36 806 818
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-1 545 209	-813 264
Muud finantstulud ja -kulud		2 587 112	1 118 965
Finantstulud ja -kulud kokku	17	1 041 903	305 701
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-2 941 965	37 112 519

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials V.K.
 Kuupäev/date 10.07.08
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Rahavoo aruanne
 (kroonides)

		01.04.2007	01.04.2006
	Lisa nr	31.03.2008	31.03.2007
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta ärikasum		-3 983 869	36 806 818
Korrigeerimised:			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	5	6 347 629	5 612 703
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		0	-225 254
			-27 876 929
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		-510 663	
Varude muutus		-846 764	1 083 288
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus		7 195 074	8 968 884
Makstud intressid	17	-11 388	-164
Kokku rahavood äritegevusest		8 190 019	24 369 346
Rahavood investeerimisest			
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel		-22 812 726	-1 870 707
Laekunud materiaalse põhivara müügist		0	269 100
Antud laenud	20	-7 000 000	-40 000 008
Antud laenude tagasimaksed		18 095 688	0
Saadud intressid	17	2 947 493	1 130 537
Kokku rahavood investeerimisest		-8 769 545	-40 471 078
Rahavood finantseerimisest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	6	0	-23 932
		0	
Kokku rahavood finantseerimisest			-23 932
Kokku rahavood		-579 526	-16 125 664
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi algul		2 879 922	19 005 586
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi lõpul		2 300 396	2 879 922

Juhataja



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed/initials <u>V.K.</u> Kuupäev/date <u>10.09.08</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn
--

15

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.03.2006	18 472 260	9 220 125	30 350 179	58 042 564
2006/07 aruandeaasta kasum			37 112 519	37 112 519
Saldo seisuga 31.03.2007	18 472 260	9 220 125	67 462 698	95 115 084
2007/08 aruandeaasta kahjum			-2 941 965	-2 941 965
Saldo seisuga 31.03.2008	18 472 260	9 220 125	64 520 733	92 213 118

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 10.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>V.K.</u> Kuupäev/date <u>10.07.08</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn
--

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Kohtla-Järve Soojus 31.märtsil 2008 a lõppenud majandusaasta 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatüüpiliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatüüpiliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes *mitmesuguste tegevuskuludena*. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatüüpiliste nõuete laekumist kajastatakse ebatüüpiliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tüüpiliselt laekuv summas. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglase väärtuses.

Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Juhataja



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	V.K.
Kuupäev/date	10.07.08
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

Kontserniettevõtjad

Kontserniettevõtjatena on käsitletud Eesti Energia ASi emaeetevõttena ja kõiki tema poolt kontrollitavaid äriühinguid.

Seotud osapooled

AS Kohtla-Järve Soojus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaeetevõtja ning emaeetevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud) – OÜ VKG Energia ja Eesti Energia AS;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaeetevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS Kohtla-Järve Soojus emaeetevõtja on AS Eesti Energia, mis on registreeritud Eestis

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 30 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse kulusse kasutuselevõtmise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Käesoleval perioodil olid eeldatavad kasuliku eluea normid aastates järgmised.

• Hooned	10-35
• Rajatised	5-50
• Masinad ja seadmed	3-20
• Muu inventar ja IT seadmed	3-12

Kui aastainventuuri käigus selgub, et vara hinnanguline kasulik eluiga erineb oluliselt varem kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäänud kasuliku eluiga järgnevate perioodide kulumi arvestuseks.

Ahtme Elektriijaama varade jääkväärtus amortiseeritakse teadaoleva järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiotel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

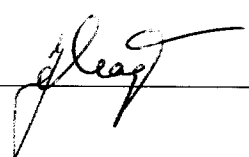
Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Materiaalne põhivara esitatakse bilansis jääkväärtuses, mis on saadud vara soetusmaksumuse vähendamisel arvestatud kulumi ja väärtuse languse võrra.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Initialiaid/initials	<u>V.K.</u>
Kuupäev/date	<u>10.07.08</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	



Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalsed või immateriaalsed põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevarast ja põhivarast eraldi ning selle amortiseerimine lõpetatakse. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiootel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Varade väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga materiaalse põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärsetl mõõta.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials Kuupäev/date PricewaterhouseCoopers, Tallinn	V.K. 10.07.08
--	------------------

Juhul kui eraldi realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapäraselt lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

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 kaasnevat võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Raha ülekandmise ja tehingupäeva kursside erinevuse korral tekkivad kursivahed kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Ettevõtte põhitegevuseks on loetud soojus- ja elektrienergia tootmine, jaotus ja müük ning nendega seotud tegevused. Tulude ja kulude arvestus toimub tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Müügitulu kajastamise aluseks on klientidele koostatud arved.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Liitumistasud

Soojusvõrguga liitumisel tasuvad kliendid liitumistasu, mille määramise aluseks on võrguga liitumiseks tehtavad kulutused. Liitumistasud kajastatakse tuluna eeldatava kliendisuhete perioodi jooksul, milleks on loetud 20 aastat. Tuludesse kandmata liitumistasu kajastatakse bilansis pikaajaliste tulevaste perioodide tuludena.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Juhataja



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initiaalid/initiaals _____

V.K.

20

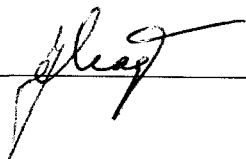
Kuupäev/date _____

10.07.08

Tehnorajatiste talumise tasu võlg

Vastavalt asjaõiguse seadusele on maaomanik Eestis kohustatud taluma tema kinnisasjale paigaldatud tehnorajatisi. Seaduse järgi peab tehnorajatiste omanik maksma maaomanikule tehnorajatiste talumise eest kompensatsiooni seadusega sätestatud määra ja osas, kui poolte vahel pole kokku lepitud teisiti. Seisuga 31.märts 2008 on AS Kohtla-Järve Soojus kohustus maksta maaomanikele tehnorajatiste talumise eest tasu summas 295 tuh kr, seisuga 31.märts 2007 kohustuse summa oli 209 tuh kr. Tasu on arvestatud tagasiulatuvalt alates 1. novembrist 2004.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials V.K.
Kuupäev/date 10.07.08
PricewaterhouseCoopers, Tallinn



Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.03.2008	31.03.2007
Ostjatelt laekumata arved		
Nõuded soojuse eest	48 047 486	59 321 222
Nõuded elektri eest	1 884	1 090
Muud nõuded	148 867	93 608
Kokku ostjatelt laekumata arved	48 198 237	59 415 920
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Soojuse eest	-33 917 558	-43 611 228
Muud nõuded	0	-59 736
Kokku ebatõenäoliselt laekuvad arved	-33 917 558	-43 670 964
Netonõuded ostjate vastu	14 280 679	15 744 956

Lisa 3 Mitmesugused nõuded

	31.03.2008	31.03.2007
Nõuded kontserniettevõtjate vastu (lisa 20)	62 848 572	72 986 653
Muud lühiajalised nõuded	884 518	0
Mitmesugused nõuded kokku	63 733 090	72 986 653

Lisa 4 Varud

	31.03.2008	31.03.2007
Tooraine ja materjal		
Põlevkivi	2 671 767	1 944 068
Põlevkiviõli	293 570	309 950
Materjal	304 337	168 892
Varud kokku	3 269 674	2 422 910

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole. Käesoleval ega eelnenud majandusaastal ei ole teostatud varude allahindlusi.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u> V.K. </u> Kuupäev/date <u> 10.07.08 </u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned	Rajatised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.03.2006	26 496	46 470 890	91 488 353	56 697 594	797 933	195 481 266
Soetusmaksumus	0	-42 073 402	-68 243 544	-48 001 432	-744 376	-159 062 754
Akumuleeritud kulum	0	0	0	124 059	0	124 059
Lõpetamata ehitus	26 496	4 397 488	23 244 809	8 820 221	53 557	36 542 571
Jääkmaksumus						
Perioodil 01.04.2006-31.03.2007 toimunud liikumised						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	159 815	0	814 110	940 422	0	1 914 347
Amortisatsioonikulu	0	-1 006 517	-2 700 833	-1 884 694	-20 657	-5 612 701
Kokku perioodil 01.04.2006- 31.03.2007 toimunud liikumised	159 815	-1 006 517	-1 886 723	-944 272	-20 657	-3 698 354
Saldo seisuga 31.03.2007						
Soetusmaksumus	186 311	46 470 890	91 910 097	56 537 866	797 933	159 903 097
Akumuleeritud kulum	0	-43 079 919	-70 944 378	-48 762 635	-765 033	-163 551 965
Lõpetamata ehitus	0	0	392 366	100 717	0	493 083
Jääkmaksumus	186 311	3 390 971	21 358 085	7 875 948	32 900	32 844 215
Perioodil 01.04.2007-31.03.2008 toimunud liikumised						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	14 089 950	2 940 359	0	17 030 309
Amortisatsioonikulu	0	-1 006 517	-3 197 217	-2 091 307	-15 477	-6 310 509
Väärtuse langus	0	0	-37 120	0	0	-37 120
Lõpetamata ehitus			-222 866	-100 717		-323 583
Ettemaksed				6 106 000		6 106 000
Kokku perioodil 01.04.2007- 31.03.2008 toimunud liikumised		-1 006 517	10 632 747	6 854 335	-15 467	16 465 098
Saldo seisuga 31.03.2008						
Soetusmaksumus	186 311	46 470 890	104 955 435	59 224 723	797 933	211 635 292
Akumuleeritud kulum	0	-44 086 436	-73 134 103	-50 600 440	-780 500	-168 601 479
Lõpetamata ehitus	0	0	169 500	0	0	169 500
Ettemaksed	0	0	0	6 106 000	0	6 106 000
Jääkmaksumus	186 311	2 384 454	31 990 831	14 730 283	17 433	49 309 313

Lisa 6 Kapitali- ja kasutusrent

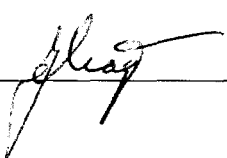
Käesoleval ajal ei rendi AS Kohtla-Järve Soojus vara kapitalirendi tingimustel, eelnenud perioodil tasuti viimased osamaksed soetatud laadur-ekskavaatori eest AS-le Hansa Liising Eesti summas 23,932 tuh krooni.

Kasutusrendi tingimustel rendib ettevõtte transpordivahendeid. Kasutusrendilepingud on lühiajalise etteteatamistähtajaga katkestatavad. Kehtivad lepingud sõlmiti valdavalt juunis-juulis 2006.aastal.

Spetsiaalautod on renditud AS Rentacar vahendusel 60 kuuks, sõiduaudod Balti Autoliising AS vahendusel 36 kuuks ja AS Hansa Liising Eesti vahendusel kuni 60 kuuks.

Kasutusrendi maksed transpordivahendite rendil moodustasid aruandaval perioodil 826,192 tuh krooni ja sellele eelnenud perioodil 655,350 tuh krooni.

Juhataja



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initialed	V.K.
Kuupäev/date	10.07.08
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

23

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.03.2008	31.03.2007
Maksuvõlad	5 225 028	3 943 956
Võlad tarnijatele	4 444 989	5 095 974
Võlad töövõtjatele	4 386 175	1 870 089
Tehnorajatise talumise tasu	295 187	208 800
Muud võlad	214 271	197 632
Saadud ettemaksed	27 466	249 508
	14 593 116	

Võlad ja ettemaksed kokku

11 565 959

sh

Maksuvõlad	31.03.2008	31.03.2007
Saastemaksud	3 105 618	2 565 851
Sotsiaalmaks	909 296	865 670
Üksikisiku tulumaks	448 638	460 219
Kohustuslik kogumispension	37 323	31 662
Töötuskindlustusmaks	22 825	18 345
Ettevõtte tulumaks	5 121	2 209
Käibemaks	596 958	0
Aktsiisimaks	99 249	0
Kokku	5 225 028	3 943 956

Võlad tarnijatele	31.03.2008	31.03.2007
Võlad kütuse eest	1 770 063	2 924 663
Muud võlad kaupade ja teenuste eest	2 674 926	2 127 671
Võlad põhivara eest	0	43 640
Kokku	4 444 989	5 095 974

Võlad töövõtjatele	31.03.2008	31.03.2007
Maksmata töötasud	1 118 669	852 650
Reserveeritud tulemustasud*	1 330 684	0
Reserveeritud puhkusetasud	1 112 148	755 413
Reserveeritud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksud	813 453	251 542
Kinnipidamised	11 221	10 284
Kokku	4 386 175	1 870 089

*Käesoleval aastal moodustati esmakordselt tulemustasude maksmiseks kohustus, sest aruandeaasta jooksul antud panuse eest oli töötajatel põhjust eeldada hüvitise maksmist. Prognoositava hüvitise summa ulatuses moodustati lühiajaline diskonteerimata kohustus.

Lisa 8 Eraldised

	Algjäak 31.03.2007		Ümber- hindamine	Intressi-kulu	Kasuta- mine	Lõppjäak 31.03.2008	
	Lühi- ajaline	Pika- ajaline				Lühi- ajaline	Pika- ajaline
Keskkonnakaitseline eraldis (Lisa 14, 17)	0	19 067 730	3 348 711	1 525 416	0	0	23 941 857
Tervisekahjustuste hüvitamise eraldis	34 656	247 408	17 862	19 793	-34 847	36 948	247 924
Kokku	34 656	19 315 138	3 366 573	1 545 209	-34 847	34 948	24 189 781

Juhataja



24

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials V.K.
 Kuupäev/date 10.07.08
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Aruandeperioodi lõpu seisuga hinnati ümber Ahtme tuhaväljade keskkonnakahjude likvideerimiseks moodustatud eraldis seoses tööde hinna kallinemisega, eraldis suurenes 3 349 tuh krooni. Hinnangu andmisel oli aluseks Ramboll Eesti AS poolt koostatud teostatavusuuring "Tehniline abi keskkonnasaaste vähendamiseks Ahtme SEJ-s", märts 2008.

Tervisekahjustuse hüvitamise eraldist indekseeriti tarbijahinnaindeksi võrra.

Pikaajaliste eraldiste diskonteerimisel kasutati intressimäära 8%.

Keskkonnakaitsekulude pikaajaline eraldis on moodustatud perioodiks 2010-2013 aasta. Tervisekahjustuste hüvitamise eraldis on moodustatud vastavalt õigustatud isikute eeldatavale elueale

Lisa 9 Tulevaste perioodide tulud

	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
Liitumistasud perioodi algul	128 125	0
Laekunud liitumistasud	1 441 450	197 000
Tuludena kajastatud liitumistasud	-63 247	-1 875
Liitumistasud perioodi lõpul	1 506 329	195 125

Liitumistasud kajastatakse tuluna eeldatava kliendisuhete perioodi jooksul

Lisa 10 Aktsiakapital

AS Kohtla-Järve Soojusel on registreeritud 923 613 aktsiat. Aktsia nimiväärtus on 20 krooni. Aktsiakapitali suurus moodustab 18 472 260 krooni.

Kohtla-Järve Soojuse aktsiatest kuulub 59,2% Eesti Energia AS-le ja 40,8% OÜ-le VKG Energia.

Perioodi jooksul ei toimunud aktsiakapitalis muutusi.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. märts 2008 moodustas 64 520 733 krooni (31.märts 2007: 67 462 699 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31. detsember 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 50 971 379 krooni (31. märts 2007: 52 971 379 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 13 549 354 krooni (31. märts 2007: 14 841 794 krooni).

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u> V.K. </u> Kuupäev/date <u> 10.07.08 </u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn
--



Lisa 11 Müügitulu

	EMTAK	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
Soojusenergia müük		75 201 173	69 787 344
s.h. kaugküte	35301	69 031 516	64 948 976
auru müük	35301	6 031 982	4 806 768
kondensaadi müük	35301	137 675	31 600
Elektrienergia müük	35111	9 261 778	6 917 271
Kokku		84 462 951	76 704 615

35301 Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine
35111 Elektrienergia tootmine mittetaastuvast energiaallikast

Lisa 12 Muud äritulud

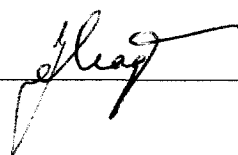
Äritulu liik	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
Tulu CO ₂ kvoodi müügist	0	30 659 043
Välisabi tegevuskuludeks*	2 206 171	0
Muude teenuste müük	2 069 422	1 582 593
Saadud viivised, hüvitised	1 756 279	1 423 674
Kasum põhivara müügist	0	225 254
Kaupade müük	11 531	17 156
Kokku	6 043 403	33 907 720

*Keskkonnaministeeriumi, Sihtasutuse Keskkonnainvesteeringute Keskus ja AS-i Kohtla-Järve Soojus kolmepoolse ÜF projekti elluviimise lepingu kohaselt teostati Euroopa Komisjoni Ühtekuuluvusfondi rahalise toetusega projekti "Tehniline abi Ahtme SEJ renoveerimiseks ja tuhaväljade sulgemiseks". Abikõlblikust summast finantseeris ÜF 141 000 €.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kululiik	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
Tehnoloogiline kütus	24 446 060	19 810 613
Ostetud remonditeenused	13 911 703	14 274 135
Materjalid ja töövahendid	2 438 124	2 460 248
Ostetud elektrienergia	1 088 324	1 905 001
Vesi	1 628 176	1 577 070
Põlevkivi mahalaadimise teenus	763 527	732 856
Kemikaalid	539 071	327 114
Kokku	44 814 984	41 087 037

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials V. K.
Kuupäev/date 10.07.08
PricewaterhouseCoopers, Tallinn



Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

Tegevuskulu liik	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8 294 776	-18 665 872
Saastetasud	7 968 470	6 569 150
Arengu- ja uuringukulud	5 000 813	2 956 744
Keskonnakaitseliste eraldiste moodustamine	3 348 711	8 314 818
Transpordikulud	1 844 636	1 667 844
Müügikulud	1 244 848	1 023 527
Infotehnoloogia kulud	1 230 975	937 498
Valveteenused	1 123 055	1 039 321
Mitmesugused ostetud teenused	836 590	374 395
Heakorrakulud	457 793	395 666
Registrite kulud, juriidiline teenindamine	328 004	1 077 752
Muud tegevuskulud	267 428	206 635
Töötervishoid	266 017	236 031
Avalike suhete kulud	202 065	201 042
Telekommunikatsioon	196 953	227 929
Bürookulud	179 403	184 725
Maaga seotud kulud	103 034	208 800
Kokku	16 304 020	6 956 005

Lisa 15 Tööjõukulud

Tööjõukulu liik	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
Põhitasud, lisatasud, preemiad, puhkusetasud	19 225 130	14 126 716
Töölepingu lõpetamise hüvitused	192 860	333 124
Toetused ja hüvitised töötajatele	120 850	81 400
Kokku tasud töötajatele	19 538 840	14 541 240
Sotsiaalmaks	6 607 408	4 973 882
Töötuskindlustusmaks	56 436	41 559
Tervisekahjustuse hüvitis	26 703	65 352
Erisoodustused	311 752	283 685
Tulumaks erisoodustustelt	106 000	98 172
Käibemaks omatarbeks	9 760	7 320
Kokku arvestatud tööjõukulud	26 656 898	20 011 210
Töötajate arv	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
Töötajate arv perioodi algul	119	127
Töötajate arv perioodi lõpul	124	119
Keskmine töötajate arv	122	123

Majandusaasta tööjõukulude suurenemise põhjustas tulemustasude kohustuse kajastamine summas 1 330,7 tuh krooni, samuti puhkusekohustuse kasv ja töötasude tõus.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u> V. K. </u> Kuupäev/date <u> 10.07.08 </u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn
--



Lisa 16 Muud ärikulud

Ärikulu liik	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
Elektriaktsiis	295 749	0
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	32 142	36 504
Riigilõivud, kohalikud maksud	12 196	31 776
Viivised, hüvitised	10 575	13
Muud ärikulud	8 834	61 631
Ettevõtte tulumaks	7 197	8 640
Kokku finantstulud ja -kulud	366 693	138 564

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

Finantstulu-kulu liik	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
Intressitulu		
Emaettevõtte kontsernikontolt	2 598 500	1 130 537
Intressikulu		
Pikaajalistelt eraldistelt (Lisa 8)	-1 545 209	-813 100
Kapitalirendilt	0	-164
Muud finantskulud	-11 389	-11 572
Kokku finantstulud ja -kulud	1 041 903	305 701

Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad

Seisuga 31.03.2008 on registreeritud järgmised pandid:

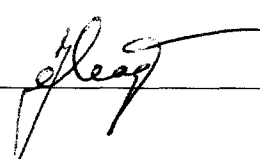
Pant	Pandipidaja	Tagatise maksumus
Kommertsant I järjekoht	Eesti Energia AS	20 000 000
Kommertsant II järjekoht	AS Hansapank	10 000 000
Kommertsant III järjekoht	Eesti Energia AS	55 000 000

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	V.K.
Kuupäev/date	10.07.08
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	



Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

Nõuded kontserniettevõtjatele	31.03.2008	31.03.2007
Eesti Energia AS*	47 000 008	40 000 008
Eesti Energia AS**	13 645 625	31 741 313
Nõuded kaupade ja teenuste eest:		
Eesti Energia AS	1 631 429	303 792
AS Energoremont	327 924	0
AS Põlevkivi Raudtee	74 842	90 096
OÜ Jaotusvõrk	53 414	67 156
AS Eesti Põlevkivi	34 553	27 408
OÜ Põhivõrk	18 506	146 502
AS Elekriteenused	14 163	11 326
Televõrgu AS	1 652	1 652
AS Mäetehnika	0	199 902
Intressinõuded	46 455	395 448
Kokku nõuded kontserniettevõtjatele	62 848 572	72 984 603

*Tähtajaline hoius 47 000 008 krooni kuni 30. juuni 2008, sellest majandusaasta lõpul Eesti kroonides hoiustatud 17 000 000 krooni intressiga 5,9% ja 1 917 350 eurot (30 000 008 krooni) intressiga 4,6%

** AS Kohtla-Järve Soojus arvelduskontod Hansapangas ja Ühispannas kuuluvad Eesti Energia AS kontsernikonto koosseisu. Kontsernikonto arvelduskrediidi limiit on 35 000 000 krooni. Käesoleval ega sellele eelneval perioodil ei ole kasutatud kontsernikonto rahalisi vahendeid ega tasutud kontsernikonto kasutamise eest intresse.

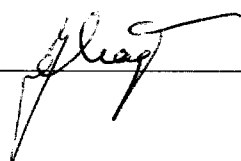
Vastavalt kontsernikonto lepingule kuuluvad kontsernikonto koosseisu kõik Eesti Energia AS tütarettevõtted, kes vastutavad pangale tasumata summade eest solidaarselt. Eesti Energia kajastab bilansis rahaliste vahenditena kontsernikonto vabu vahendeid, seetõttu tuleb aastaaruande koostamisel ettevõtete individuaalseid pangakontode positiivseid jääke korrigeerida.

Seisuga 31.03.2008 a oli AS Kohtla-Järve Soojus individuaalsetel pangakontodel kokku rahalisi vahendeid summas 15 946 020 krooni, millest on nõudena kontsernikonto vastu kajastatud 13 645 625 krooni.

Seisuga 31.märts 2007 oli ettevõtte pangakontode jääk 34 621 235 krooni, millest 31 741 313 oli kajastatud nõudena bilansis real "Nõuded Eesti Energia kontserniettevõtjate vastu"

Võlad kontserniettevõtjatele	31.03.2008	31.03.2007
Võlad kaupade ja teenuste eest:		
Eesti Energia AS	325 086	443 788
AS Narva Elektriijaamad	37 899	0
OÜ Põhivõrk	35 288	32 295
AS Põlevkivi Raudtee	10 030	10 030
Televõrgu AS	9 953	10 595
AS Narva Elektriijaamade Õlitehas	0	316 842
ER BEA AS	0	76 936
ER Test Service OÜ	0	2 782
Kokku võlad kontserniettevõtjatele	418 256	893 268

Juhataja



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u> V. U. </u> Kuupäev/date <u> 10.07.08 </u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

AS Kohtla-Järve Soojus on 2007/2008. a ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

Müük kontserniettevõtjatele

Ettevõtja nimetus	Kauba või teenuse nimetus	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
	Elektrienergia		
Eesti Energia AS		9 244 937	6 908 420
	Soojusenergia		
AS Mäetehnika		1 311 184	1 346 153
AS Põlevkivi Raudtee		494 249	518 780
AS Energoremont		277 902	0
AS Eesti Põlevkivi		201 010	184 816
OÜ Põhivõrk		83 318	68 423
AS Elektriteenused		76 886	75 772
OÜ Jaotusvõrk		44 609	43 665
Eesti Energia AS		24 872	30 402
	Muud kaubad ja teenused		
OÜ Jaotusvõrk		408 005	338 457
ER BEA AS		260 000	1 406
OÜ Põhivõrk		66 014	740 000
Televõrgu AS		16 800	16 800
Eesti Energia AS		3 456	3 456
AS Põlevkivi Raudtee		1 000	
Narva Soojusvõrk		0	15 000
AS Energoremont		0	1 956
Kokku müük kontserniettevõtjatele		12 514 242	10 293 506

Ost kontserniettevõtjatelt

Ettevõtja nimetus	Kauba või teenuse nimetus	01.04.2007- 31.03.2008	01.04.2006- 31.03.2007
Eesti Energia AS	Elektrienergia	867 092	1 787 356
Jaotusvõrk OÜ		26 698	31 409
OÜ Põhivõrk		168 471	0
	Muud kaubad ja teenused		
Eesti Energia AS		1 541 643	1 651 140
ER BEA AS		1 050 647	187 110
Narva Elektriijaamade Õlitehas		792 000	379 030
AS Narva Õlitehas		708 070	0
Televõrgu AS		102 952	109 810
AS Põlevkivi Raudtee		102 000	102 000
AS Narva Elektriijaamad		80 295	0
AS Elektriteenused		19 860	0
OÜ Põhivõrk		16 791	86 236
Jaotusvõrk OÜ		16 228	13 034
ER Test Service OÜ		13 910	39 345
Iru Elektriijaam		5 000	0
AS Elektrikontrollikeskus		2 892	847
Mäetehnika AS		0	7 500
Kokku ost kontserniettevõtjatelt		5 514 549	4 394 817

Installeeritud ainult identifitseerimiseks
 Installed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials V.K.
 Kuupäev/date 10.07.08
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn



Tehingud OÜ-ga VKG Energia.

OÜ VKG Energia on seotud osapoolena kajastatud alates aktsiate ümbermääramisest Eesti väärtpaberite keskregistris 08 augustist 2006.

Registreerimise hetkel puudusid vastastikused nõuded ega kohustused. Eelmise majandusaasta jooksul osutati teenuseid 6825 krooni ulatuses ja 31.03.2007 seisuga oli nõue VKG Energia OÜ vastu 2478 krooni. Käesoleval majandusaastal ei teostatud omavahelisi tehinguid ja majandusaasta lõpu seisuga puuduvad nii nõuded kui kohustused.

Tehingud Kohtla-Järve Linnavalitsusega

Eelmisel majandusaastal oli seotud osapoolena kajastatud Kohtla-Järve Linnavalitsus kuni osaluse müümiseni ja aktsiate ümbermääramiseni Eesti väärtpaberite keskregistris 8.augustil 2006.

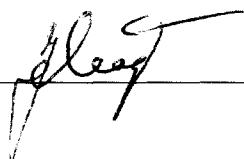
2006/07 majandusaastal saavutati kompromisskõkkulepe Kohtla-Järve Linnavalitsuse soojusvõla osas ja sõlmiti maksegraafik. Eelmise majandusaasta lõpul oli Kohtla-Järve Linnavalitsuse võlg 5,0 mln.krooni, mida tasutakse võrdsetes osades detsembriks 2008.

Käesoleval majandusaastal ei ole Kohtla-Järve Linnavalitsus seotud osapool, maksegraafikuna ajatatud soojusenergia võlgnevusest tasuti perioodi jooksul 2,862 mln krooni ja tasumata jääk on 2,138 mln krooni.

Nõukogu ja juhatuse liikmed

Nõukogu liikmetele ei ole käesoleval perioodil tasu makstud, juhatuse liikmetele tasuti kokku 522 tuhat krooni (eelneval perioodil oli vastav summa 467,9 tuhat krooni). Juhatuse liikme teenistuslepingus ei ole kokku lepitud kompensatsiooni lepingu lõpetamisel.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials V.K.
Kuupäev/date 10.07.08
PricewaterhouseCoopers, Tallinn



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

AS Kohtla-Järve Soojus aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Kohtla-Järve Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. märts 2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. aprill 2007 kuni 31. märts 2008) kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta; asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine; ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

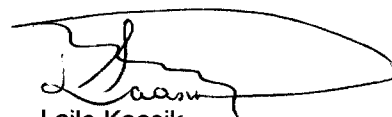
Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. märts 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Ago Vilu
AS PricewaterhouseCoopers

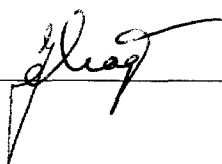


Laile Kaasik
Vannutatud audiitor

10. juuli 2008

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

AS Kohtla-Järve Soojus juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku katta jaotamata 2007/2008. majandusaasta puhaskahjum summas 2 941 965 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumist



Juhatause ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele

AS Kohtla-Järve Soojus on koostanud 31.03.2008 lõppenud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aruandest, audiitori järeldusotsusest ja kahjumi katmise ettepanekust.

Juhataja

Kohtla-Järvel, 01.07.2008

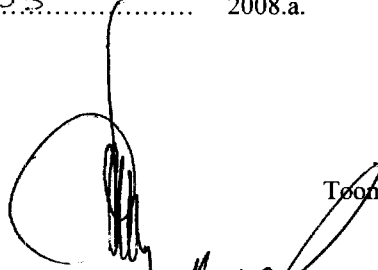


Jüri Mägi

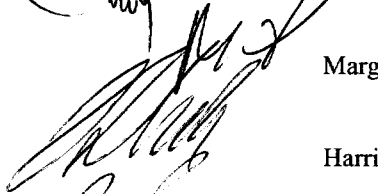
Nõukogu on juhatause poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadanud ning aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud 05.03.2008.a.

Nõukogu esimees

Nõukogu liikmed



Toomas Niinemäe



Margus Kaasik




Harri Mikk



Raine Pajo



Janek Parkman



Priit Rohumaa



Andres Veske

2007/2008. majandusaasta aruande kinnitas AS Kohtla-Järve Soojus aktsionäride üldkoosolek

..... 05.03.2008.a.

AS KOHTLA-JÄRVE SOOJUS
KOHTLA-JÄRVE

E

5846
10

01.04.2007-31.03.2008
MAJANDUSAASTA ARUANDE LISA ELEKTRIVÕTJALE

Juriidiline aadress:	Ritsika 1 31027 Kohtla-Järve Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10160791
Telefon:	372 715 6444
Faks:	372 715 6400
E-mail:	kjsoojus@energia.ee
Interneti koduleht:	www.kjsoojus.ee
Põhitegevusala:	Soojus-ja elektrienergia tootmine, jaotamine ja müük
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.04.2007-31.03.2008

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only
Iniitsiaalid/initials <u>LP</u>
Kuupäev/date <u>26.09.08</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Bilanss 31.03.2008

(kroonides)

	Lisa	31.03.2008	sealhulgas	
			elektrienergia tootmine	muud tegevused
VARAD				
Käibevara				
Raha		2 300 396	241 288	2 059 108
Nõuded ja ettemaksud				
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	14 280 679	1 884	14 278 795
<i>Mitmesugused nõuded</i>	3	63 733 090	8 061 329	55 671 761
<i>Ettemaksud</i>		64 396	6 762	57 634
Varud	4	3 269 674	512 340	2 757 334
Käibevara kokku		83 648 235	8 823 603	74 824 632
Põhivara				
Materiaalne põhivara	5	49 309 313	1 378 288	47 931 025
Põhivara kokku		49 309 313	1 378 288	47 931 025
VARAD KOKKU		132 957 548	10 201 891	122 755 657
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksud	7	14 593 116	1 575 919	13 017 197
Võlad kontserniettevõtjatele	20	418 256	178 021	240 235
Lühiajalised eraldised	8	36 948	2 512	34 436
Lühiajalised kohustused kokku		15 048 320	1 756 452	13 291 868
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised eraldised	8	24 189 781	3 823 614	20 366 167
Tulevaste perioodide tulud	9	1 506 329	0	1 506 329
Pikaajalised kohustused kokku		25 696 110	3 823 614	21 872 496
KOHUSTUSED KOKKU		40 744 430	5 580 066	35 164 364
Omakapital				
Aksiakapital	10		18 472 260	
Kohustuslik reservkapital			9 220 125	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			67 462 698	
Aruandeaasta kahjum		-2 941 965	-1 582 894	-1 359 071
OMAKAPITAL KOKKU		92 213 118	4 621 825	87 591 293
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		132 957 548	10 201 891	122 755 657

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>L.P.</u> Kuupäev/date <u>26.09.08</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Kasumiaruanne 01.04.2007-31.03.2008
 (kroonides)

	Lisa nr.	01.04.2007- 31.03.2008	sealhulgas	
			elektrienergia tootmine	muud tegevused
Müügitulu	11	84 462 951	9 261 778	75 201 173
Muud äritulud	12	6 043 303	215 212	5 828 191
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-44 814 984	-6 337 581	-38 477 404
Mitmesugused tegevuskulud	14	-16 304 020	-2 502 816	-13 801 201
Tööjõu kulud				
Palgakulu		-19 966 351	-1 357 267	-18 609 085
Sotsiaalmaks		-6 663 844	-452 730	-6 211 114
Tervisekahjustuse hüvitis		-26 703	-1 933	-24 769
Tööjõu kulud kokku	15	-26 656 898	-1 811 930	-24 844 968
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-6 347 629	-411 729	-5 935 899
Muud ärikulud	16	-366 693	-32 897	-333 795
Ärikahjum		-3 983 868	-1 619 963	-2 363 904
Finantstulud ja -kulud				
Intressikulud		-1 545 209	-150 237	-1 394 971
Muud finantstulud ja -kulud		2 587 112	187 307	2 399 806
Finantstulud ja -kulud kokku	17	1 041 904	37 070	1 004 834
Aruandeaasta kahjum		-2 941 965	-1 582 894	-1 359 070
Tulumaks		0	0	0
Aruandeaasta puhaskahjum		-2 941 965	-1 582 894	-1 359 070

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials L. P.
 Kuupäev/date 26.09.08
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

**Majandusaasta aruande lisa elektriettevõtjale
Elektrienergia raamatupidamisbilanss ja kasumiaruanne**

AS Kohtla - Järve Soojus toodab elektrienergia põlevkiviküttega töötavas Ahtme koostootmisjaamas ja müüb toodetud elektrienergia Eesti Energia AS-le.

Vastavalt Elektriturseaduse § 17-le esitab elektriettevõtja majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilansi ja kasumiaruande tegevusalade kaupa.

Metoodika**Bilansikirjete jaotamine**

Ettevõtte bilansi jaotamisel elektrienergia ja muude tooteliikide vahel lähtuti olulises osas bilansikirjete majanduslikust sisust.

Bilansi read, mille saldod on seotud perioodikuludega, jaotati sarnaselt kasumiaruandele.

Bilansikirjed, mille jaotamiseks puudusid konkreetsed alused, jaotati toodanguliikide vahel vastavalt käibe osatähtsusele.

Aktiva

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded eristati konkreetsete esitatud arvete alusel.

Kütuse laovarud jaotati toodanguliikide vahel vastavalt kasumiaruande kütusekulu jaotamise printsiibile. Muud laovarud jaotati vastavalt käibe osatähtsusele.

Materiaalne põhivara jaotati kasumiaruande kulumi jagamise põhimõtte järgi.

Passiva

Võlad ja ettemaksud koosnevad maksuvõlgadest, võlgadest tarnijatele, võlgadest töövõtjatele ning muudest võlgadest ja ettemaksetest.

Maksuvõlad: Saastemaksud jaotati majandusaasta viimase kvartali tingkütuse kulu alusel, nagu muutuvkulud kasumiaruandes.

Käibemaks ja ettevõtte tulumaks jaotati käibe suhtega.

Töötasudega seotud maksud jaotati palgakulude alusel.

Võlad tarnijatele: Võlad kütuse eest jaotati majandusaasta viimase kuu tingkütuse kulu alusel, nagu muutuvkulud kasumiaruandes.

Võlad kaupade ja teenuste eest jaotati käibe suhtega.

Võlad põhivara eest jaotati esitatud arvete alusel sisu järgi.

Võlad töövõtjatele jaotati kasumiaruande tööjõukulude jaotamise põhimõtte järgi ning muud võlad ja ettemaksud nende sisu järgi.

Võlad kontserniettevõtjatele jaotati majandusliku sisu järgi.

Tervisekahjustuse eraldis jaotati nagu võlad töövõtjatele ja keskkonnakaitseline eraldis saastemaksude jaotamise printsiibi põhjal.

Omakapital

Käesoleva perioodi kasum esitati bilansis kasumiaruande alusel.

Muid omakapitali kirjeid ei jaotata toodanguliikide vahel.

Juhataja

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only
Initiaalfid/initials <u>L. P.</u>
Kuupäev/date <u>26.09.08</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Kasumiaruande jaotamine**Tulud****Müügitulud**

Ettevõtte põhitegevuse tulud moodustavad soojus- ja elektrienergia müügitulud. Müügitulu arvestamise aluseks on klientidele koostatud arved.

Muud äritulud

Muud äritulude hulka kuuluvad realiseerimise netokäibes mittekajastatud äritulud (viivised, varade ja kaupade müügitulud ja muude teenuste tulud).

Täiendavalt on käesoleval majandusaastal muude ärituludena kajastatud tegevuskuludeks antud välisabi, millega toetati projekti "Tehniline abi Ahtme SEJ renoveerimiseks ja tuhaväljade sulgemiseks" Nimetatud tulu on toodanguliikide vahel jaotatud samal printsiibil nagu tootmise püsikulud ilma kulumita, vastavalt energia väljastamisele.

Kulud

Kulude jaotamisel eristatakse põhitegevuse kulud ja muud kulud.

Põhitegevuse kulud jaotatakse toodanguliikide vahel. Kulude jaotamise aluseks on juhatuse poolt kinnitatud *Kulude jaotamise meetodika kuuma vee, auru ja elektrienergia vahel.*

Muutuvkulud ja püsivkulud

Muutuvkulud on otseselt toodangu väljastamisega seotud Ahtme jaama järgmised kulud: kütused, põlevkivi etteandmise teenus, tööstuslik vesi, kemikaalid, elektrienergia, saastemaksud.

Kõik ülejäänud kulud on püsivkulud.

Muutuvkulud

Eelpoolnimetatud meetodika järgi jaotatakse Ahtme elektrijaama muutuvkulud elektri- ja soojusenergia vahel proportsionaalselt tingkütuse kulule. Soojusvõrkude muutuvkulud lülitatakse soojusenergia kuludesse.

Erandiks on bilansenergia ehk avatud tarnena ostetud elektrienergia kulu, mis on seotud ainult elektrienergiaga ja seda ei jaotata teiste toodanguliikide vahel.

Püsivkulud

Ettevõtte püsivkulud jaotatakse alljärgnevalt:

Ahtme elektrijaama püsivkulud jaotatakse elektri- ja soojusenergia vahel proportsionaalselt väljastatud energia kogustele. Erandina käsitletakse turbiini kulumit, mis kantakse elektritootmise kulusse.

Soojusvõrkude ja müügiosakonna püsivkulud lülitatakse soojusenergia kuludesse.

Juhtimiskulud jaotatakse tootmise, jaotamise ja müügi vahel palgakulu alusel.

Tootmise osas jaotatakse juhtimiskulud elektri- ja soojusenergia vahel proportsionaalselt väljastatud energia kogustele. Jaotamise ja müügi juhtimiskulude osa on lülitatud soojusenergia kuludesse.

Muud

Muude äritulude saamiseks tehtud kulud on eraldatud kogu ettevõtte kuludest ja neid ei jaotata põhitegevuse müügitulude toodanguliikide vahel.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials <u>LP</u>
Kuupäev/date <u>26.09.08</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn



SÖLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

AS Kohtla-Järve Soojus aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Kohtla-Järve Soojus (ettevõtte) 31. märtsil 2008 lõppenud majandusaasta aruande lisana koostatud bilanssi ja kasumiaruannet elektrienergiaga seotud tegevusala (elektrienergia tootmine) kohta (edaspidi Lisa). Meie ülesandeks ei olnud ja meie ei auditeerinud kaasnevas dokumendis esitatud elektrienergiaga mitteseotud tegevusala (muud tegevused) bilanssi ja kasumiaruannet.

Juhatuse kohustused Lisa koostamise osas

Juhatuse kohustuseks on Lisa koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas elektrituruseaduse §-s 17 sätestatud kohustustele. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab Lisa korrektse koostamise ja esitamise ilma peetustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta; asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine; ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust Lisa kohta elektrienergiaga seotud tegevusalade lõikes. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanouetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab Lisas esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et Lisas võib sisaldada peetustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates on kaasnev Lisa koostatud olulises osas kooskõlas Lisas esitatud arvestuspõhimõtetega.

Asjaolu, mis ei mõjuta arvamust

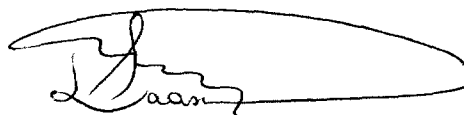
Lisamata märkust meie arvamusele juhime tähelepanu asjaolule, et elektrituruseadus sätestab elektriettevõtjale kohustuse koostada raamatupidamisbilansse ja kasumiaruandeid elektrienergiaga seotud tegevusalade lõikes, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamiseks ja vastavate aruannete koostamiseks. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on ettevõtte koostanud tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad Lisas esitatud informatsiooni koostamisel olulises osas juhatuse hinnanguid tegevusalade eristamiseks. Nimetatud hinnangud on esitatud Lisas arvestuspõhimõtetena.

Kasutuspiirang

Käesolev sõltumatu audiitori aruanne on koostatud vastavalt elektrituruseaduse §-s 17 sätestatud ettevõtte kohustusele esitada majandusaasta aruande lisana raamatupidamisbilanss ja kasumiaruanne elektrienergiaga seotud tegevusalade lõikes ning see ei ole kasutatav mingil muul eesmärgil.



Ago Vilu
AS PricewaterhouseCoopers



Laile Kaasik
Vannutatud audiitor

26. september 2008