

Viru Maakohus
registriosakond

12. 10. 2006

SAABUK

SISSE TULNUD

12-10-2006

nr. 30923

AS KOHTLA-JÄRVE SOOJUS
KOHTLA-JÄRVE

01.04.2005-31.03.2006
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Äriregistri nr.

Telefon:

Faks:

E-mail:

Interneti koduleht:

Põhitegevusala:

Audiitor:

Aruandeaasta algus ja lõpp:

Ritsika 1

31027 Kohtla-Järve

Eesti Vabariik

10160791

372 715 6444

372 715 6400

kjsoojus@energia.ee

www.kjsoojus.ee

Soojus-ja elektrienergia tootmine, jaotamine ja müük

AS PricewaterhouseCoopers

01.04.2005-31.03.2006

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	11
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	11
Bilanss	12
Kasumiaruanne	13
Rahavoogude aruanne	14
Omakapitali muutuste aruanne	15
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	16
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	20
Lisa 3 Mitmesugused nõuded	20
Lisa 4 Varud	20
Lisa 5 Materiaalne põhivara	21
Lisa 6 Kapitalirent	22
Lisa 7 Kasutusrent	22
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 9 Eraldised	23
Lisa 10 Aktsiakapital	24
Lisa 11 Müügitulu	24
Lisa 12 Muud äritulud	24
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 15 Tööjõukulud	25
Lisa 16 Intressikulud	26
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad	26
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused	26
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	26
Lisa 20 Bilansivälised varad	28
Lisa 21 Bilansipäevajärgsed sündmused	28
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	29
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	30
Juhatuse ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele	31

ETTEVÕTTE 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 Kohtla-Järve Linnavalitsus.

SAAB

2-10-2006

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
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers
Juhataja:	Jüri Mägi

TEGEVUSARUANNE

2006-10-20

2005/2006 majandusaasta oli AS-le Kohtla-Järve Soojus teine järjestikune majanduslikult edukas aasta. Ettevõtte on suutnud jätkuvalt täita oma missiooni - tagada klientidele pikaajaliselt kvaliteetne ja konkurentsivõimelise hinnaga soojusenergia.

Ettevõtte töö oli suunatud olemasoleva turuosa säilitamisele, kulude kontrolli all hoidmisele ja pidevale tööle võlgnikega. Majandustulemused olenesid suuresti sellest, kui hästi toimis kogu väärtusahel - tootmine, jaotamine ja müük.

Vananenud seadmetega Ahtme koostootmisjaam töötas külmal del talvekuudel stabiilselt ning võrreldes eelmise aastaga paranesid soojatootmise efektiivsuse näitajad, samuti vähenesid soojusvõrkude kaod.

Investeeringud suunati valdavalt soojusvõrkudesse. Kõige suurem töö oli seotud soojusarvestite paigaldamisega. Lõpetati pikaajaline projekt ning nüüd on soojusenergia tarbimine mõõdetav peaaegu kõikide tarbijate juures.

Võlgnevuste sissenõudmine jätkus järjekindlalt nii kohtuväliste kui ka kohtulike lahenduste kaudu. Oluliselt suurenes laekumine vanade võlgade katteks. Ühisarvestele üleminek korterelamutes on aidanud naabritel tugevdada majasisest kontrolli võlglaste üle, mille tõttu on paranenud jooksvate arvete tasumine.

Uutest liitunud soojatarbijatest olid suurimad Jõhvi Kontserdimaja ja Kaubanduskeskus - bussijaam.

Riiklikus Kütuse- ja energiamajanduse arengukavas on ette nähtud olemasoleva Ahtme koostootmisjaama renoveerimine. 2005/2006 aastal tehti selle nimel järgmist:

- koostati projekti keskkonnamõjude hinnang
- täpsustati biokütuste tarneskeeme ja hindasid
- hinnati investeeringuprojekti erinevate variantide tasuvust
- valmistati ette riigihanke dokumentatsioon ehituskonkursi pakkumisdokumentide koostaja leidmiseks
- lahendati riigihanke läbiviimise finantseerimise küsimus
- alustati geodeetiliste mõõdistamistöödega

Nimetatud projekti teostamisel väheneb oluliselt keskkonnareostus tulevikus, kuna senise põlevkivi asemel hakatakse kasutama biokütust. Soojuse ja elektri tarnekindlus klientide jaoks paraneb. Kohtla-Järve Soojus annab selle projekti teostamisega kindla panuse riigi energeetilise tootmisportfelli mitmekesistamiseks ja biokütuste laiemaks kasutuselevõtuks. Seetõttu on ettevõtte jätkuvaks prioriteediks Ahtme uue koostootmisjaama projekti lõpuleviimine 2009. aastal.

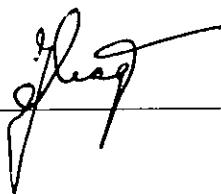
Keskkonnatasude seadusest tulenevate saastetasu määrade tõus on muutumas ettevõttele kiirelt kasvavaks finantskoormaks. Saastemaksud kasvasid 56% võrreldes eelmise aastaga.

Ettevõtte annab tööd 126 inimesele. Töötajate tasu üldsumma oli 12,5 milj. krooni. Aruandeperioodil tõsteti töötajate põhipalka keskmiselt 15%. Töötajate koolitamisele ja ühtekuuluvustunde arendamisele pöörati suuremat tähelepanu.

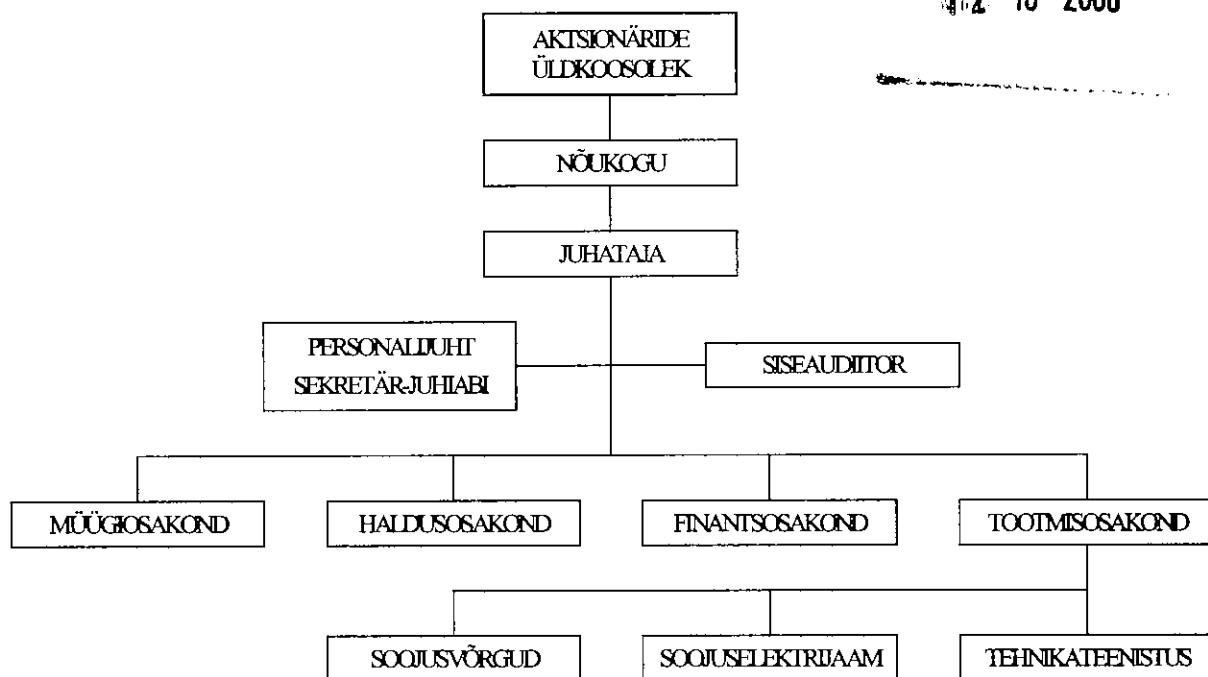
Majandusaasta jooksul vahetus ettevõtte juht ning toimusid muudatused nõukogu koosseisus. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Juhatusel liikmetele tasuti 496,8 tuh. krooni.

Ettevõtte finantsseisund tugevnes, kasvas maksevõime ning vähenes sõltuvus võõrkapitalist. Ettevõtte lõpetas aasta puhaskasumiga 23 milj. krooni. Kasum saavutati ilma CO₂ kvoodi müümiseta.

Lähiajal võib ettevõtet mõjutada Kohtla-Järve Linnavalitsuse otsus müüa temale kuuluv 40,8% osalus AS-is Kohtla-Järve Soojus.



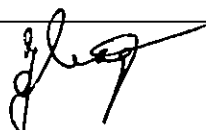
Ettevõtte struktuur



Tabel 1. Tähtsamad majandusnäitajad

tuhandetes kroonides

	2005/2006	2004/2005	2003/2004
Müügitulud, tuh.kr	92 661	91 021	137 058
Kaugkütte müük, MWh	189 651	183 333	311 598
Elektrienergia müük, MWh	32 695	30 456	43 016
Auru müük, MWh	25 665	20 837	15 319
Ärikasum enne kulumit, tuh.kr.	33 033	21 405	17 095
Ärikasum, tuh.kr	24 082	10 636	-18 923
Puhaskasum, tuh.kr	23 022	7 328	-24 204
Rahavood äritegevusest, tuh.kr	33 359	23 334	12 516
Investeeringud, tuh.kr	3 433	4 617	10 607
Varad aasta lõpul, tuh.kr	79 975	66 965	113 170
Võlakohustused aasta lõpul, tuh.kr	24	11 490	58 918
Omakapital aasta lõpul, tuh.kr	58 043	35 020	27 692
Omakapital / varad aasta lõpul	73%	52%	24%
Investeeringud kapitali tootlus	56%	16%	-19%
EVA, tuh.kr	20 018	4 313	-28 502
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	126	127	237



12-10-2006

Majandustulemuste kokkuvõte

AS-i Kohtla-Järve Soojus 2005/2006 majandusaasta äritulud olid kokku 95 501 tuh krooni ja majandustulemuseks kujunes kasum 23 022 tuh krooni.

Ertevõtte aastatulemust on positiivselt mõjutanud:

- soojuse müügiimahtude kasv
- kulude vähendamine
- pidev töö võlgnikkega

Majandustulemusi iseloomustavate näitajate dünaamika viimasel kolmel majandusaastal on toodud tabelis 2 ja järgnevates graafikutes.

Tabel 2. Tulude ja kulude dünaamika

tuhandetes kroonides

Näitajad	2003/2004	2004/2005	2005/2006
Soojusenergia realiseerimine	117 779	74 516	77 752
s.h. kuum vesi ja kaugküte	114 173	69 737	71 701
aur ja kondensaat	3 606	4 779	6 051
Elektrienergia realiseerimine	19 279	16 505	14 908
Realiseerimise netokäive	137 058	91 021	92 661
Muud äritulud	9 453	4 225	2 841
Äritulud kokku	146 511	95 246	95 501
Muutuvkulud	47 159	32 109	30 462
Püsivkulud	118 274	52 501	40 957
Ärikskulud kokku	165 433	84 610	71 419
Ärikasum enne kulumit	17 095	21 405	33 033
Finantskulud	5 282	3 308	1 060
Kasum (+), kahjum (-)	-24 204	7 328	23 022

2005/2006 majandusaasta realiseerimise netokäive oli 92 661 tuh. krooni, mis oli võrreldes eelmise aastaga 2% võrra suurem.

Tänu külmematele talvekuudele kasvas kaugküte ja kuum vee müük 3% võrreldes eelmise aastaga. Auru müük suurenes seoses tarbijate vajaduse kasvuga.

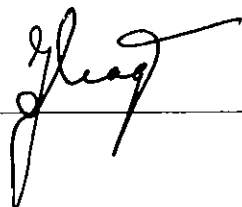
Elektrienergia müük vähenes eelmise majandusaasta võrreldes 10% võrra. Elektrituru seaduse jõustumisel lõpetati elektrienergia müük otsetarbijatele.

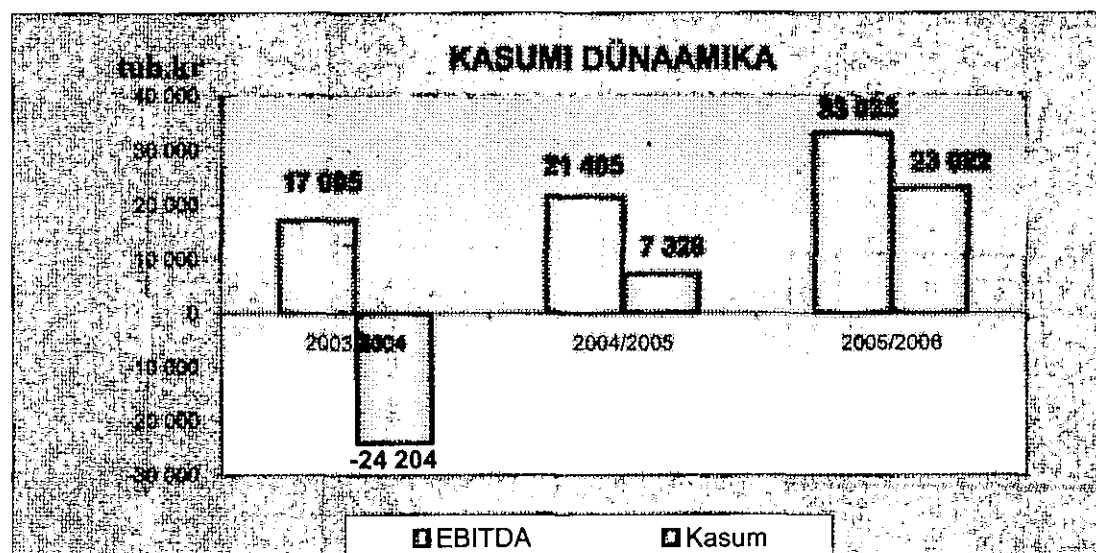
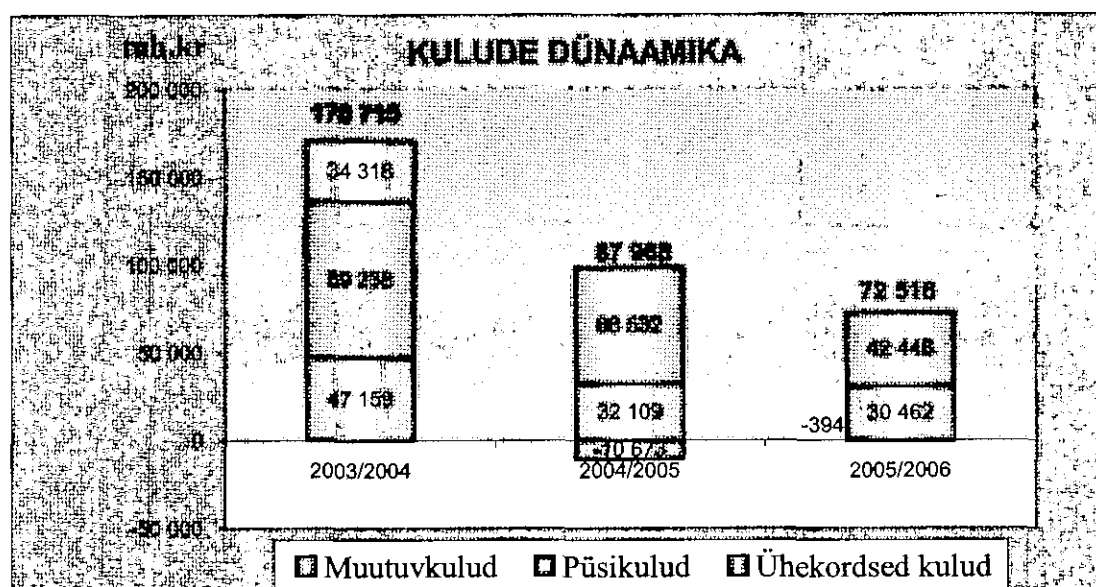
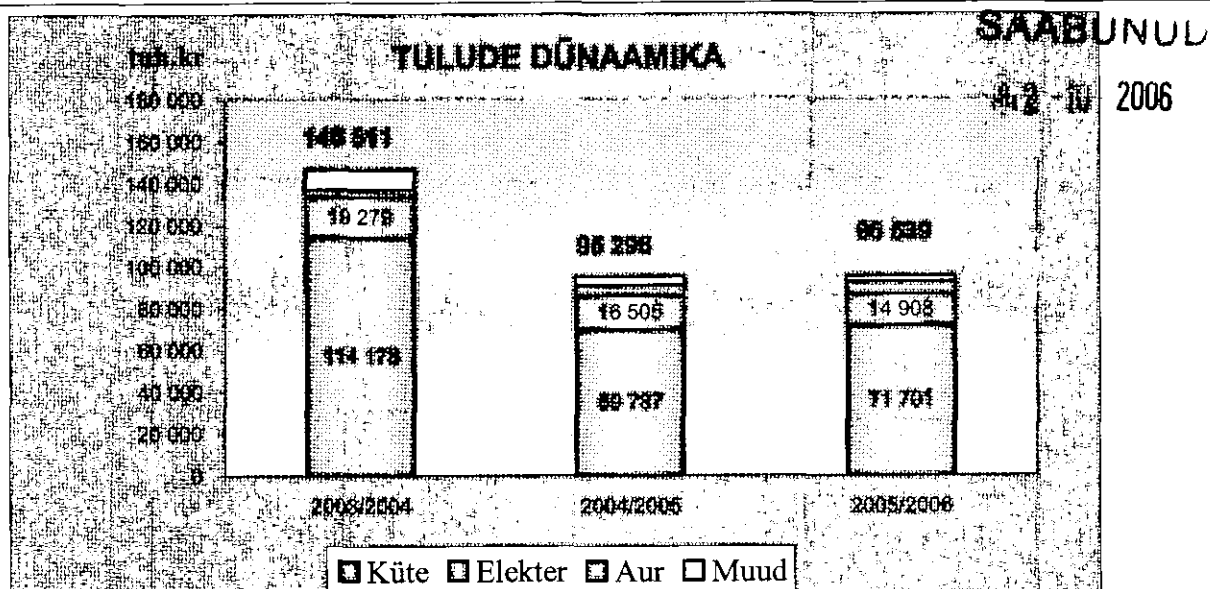
Muutuvkulud vähenesid võrreldes eelmise aastaga 5% võrra, seejuures kütusekulu vähenemist 8% võrra mõjutas soodne põlevkivi hind.

Saastemaksud kasvasid 56% võrra. Kasvu peamiseks põhjuseks olid Keskkonnatasude seaduse järgi kehtestatud saastetasu määrade järsk tõus alates 01.01.2006.

2005/2006 majandusaasta püsikulud olid võrreldes eelmise aastaga 25% võrra väiksemad.

Kokkuhoidu mõjutasid kõige rohkem ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu vähenemine, keskkonnakaitsete eraldiste ümberhindamine ja finantskulude langus.





SAABUNUD

Investeeringud

12-10-2006

AS Kohtla-Järve Soojus 2005/2006 majandusaasta investeeringud moodustasid 3 433 tuh krooni. Kõige suurem investeerimisprojekt oli soojusarvestite paigaldamine.

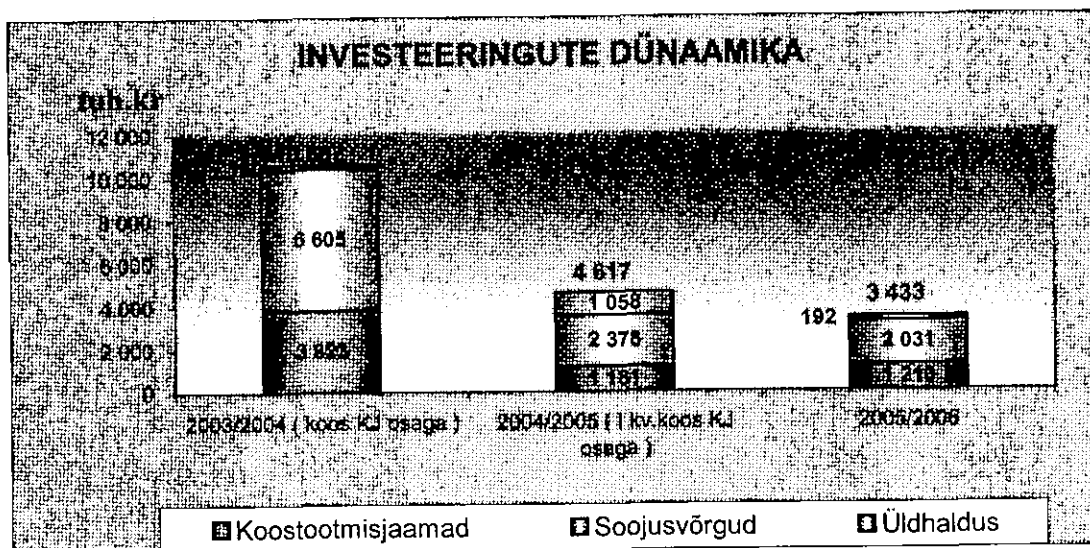
Seoses Viru vangla ehituse edasilükkumisega jäi teostamata investeeringute kavas olnud vangla soojustrassi ehitus ja on planeeritud järgmise aasta investeeringute kavas.

Investeeringute dünaamika viimasel kolmel majandusaastal on toodud tabelis 3 ja sellele järgnevas graafikus.

Tabel 3. Investeeringud

tuhandetes kroonides

Investeeringu nimetus	2003/2004	2004/2005	2005/2006
Investeeringud efektiivsuse parandamiseks	103	0	0
Investeeringud energia müügi laiendamiseks	1 416	112	399
Investeeringud töökindluse ja kvaliteedi tagamiseks	7 311	2 764	920
s.h. eelisoleeritud torud	5 182	1 934	71
Investeeringud keskkonnanohiuks	110	0	0
Muud investeeringud	1 668	1 741	2 115
s.h. soojusarvestite paigaldamine	582	234	1 561
Aasta investeeringud kokku	10 607	4 617	3 433



12.10-2006

Tootmine

AS-le Kohtla-Järve Soojus kuulub põlevkiviküttel töötav koostootmisjaam Ahtmes, mis on rajatud möödunud sajandi viiekümnendatel aastatel. Energeetiliste seadmete tehnilised lahendused pärinevad samast ajast. Vanade ja amortiseerunud seadmete ekspluateerimine nõuab suuri remondi- ja hoolduskulutusi. Ahtme jaama soojuse ja elektri tootmisvõimsused on vastavalt 350 MW ja 30 MW.

Koostöös Eesti Energia AS-ga on kaasatud Taani Energia Agentuuri toel konsultatsioonifirma COWI Ahtme uue koostootmisjaama projekti ettevalmistamiseks. Uus jaam on kavas käivitada hiljemalt 2009. aastal. Eesti Vabariigi Valitsus on Eesti elektrimajanduse arengukavas aktsepteerinud uue biokütusel töötava koostootmisjaama ehitust Ahtmesse.

Soojusvõrk

AS-le Kohtla-Järve Soojus kuuluv soojusvõrk koosneb Ahtme SEJ-st lähtuvast võrgust, mille kaudu varustatakse soojusega Kohtla-Järve Ahtme linnaosa koos Vana Ahtmega, Jõhvi linna 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 98 km soojustrasse, millest 73 km kuulub AS-le Kohtla-Järve Soojus. Ettevõttele kuuluvatest trassidest on 68,5 km maa-aluseid trasse, nendest 4,5 km ehk veidi enam kui 7 % on asendatud uute eelisoleeritud torudega.

Ettevõttele kuuluvaid õhuliine on 4,5 km ning need on 100%-lt varustatud vahtpolüuretaanist isolatsiooniga.

Müük

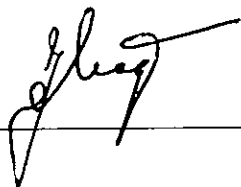
Majandusaasta suurim tulemus müügitöös oli jätkuv maksedistsipliini paranemine. Perioodi jooksul esitatud soojusenergia arvetest tasuti 96%.

Jätkus vanade võlgade sissenõudmine. Majandusaasta jooksul esitati kohtusse 1614 võlglast summas 17,5 milj.kr. Sõlmitud maksegraafikute põhjal laekus 5,6 milj.krooni.

Ettevõtte varasematel perioodidel kuludesse kantud ebatõenäolised nõuded laekusid summas 9,7 milj.kr.

Järjepidevalt käib töö potentsiaalsete klientidega. Majandusaasta jooksul alustasid kaugkütte tarbimist mitmed uued tarbijad, kellest suurimad liitujad olid Jõhvi Kontserdimaja ja Kaubanduskeskus- bussijaam.

Kütteperioodil teostati soojusenergia tarbimise kontrollmõõdistamisi kauglugemissüsteemi abil, mis aitab operatiivselt avastada kõrvalekaldeid soojustarbimise režiimis ja avastada pahatahtlikke kliente.

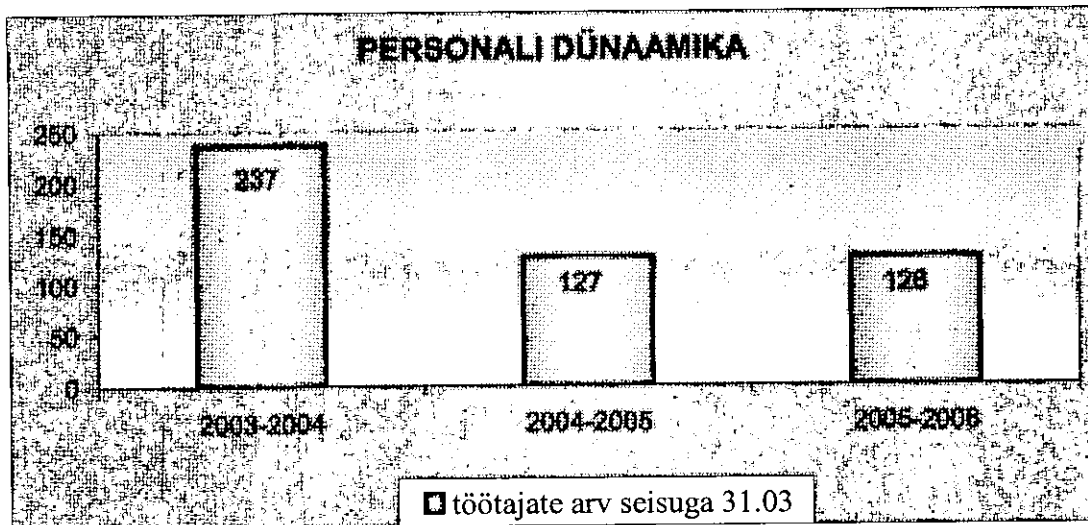


SAABUNUD

Personal

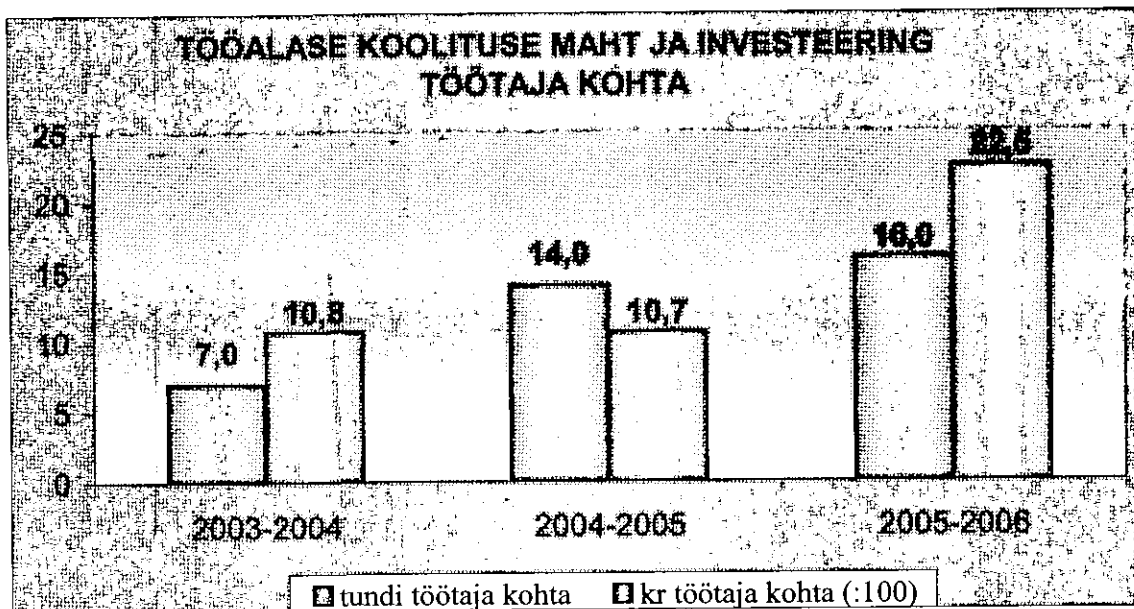
12.10.2006

Lõppenud majandusaasta märksõnaks personali valdkonnas oli stabiilsuse saavutamine. Varasemate aastate jooksul pidevalt vähenenud töökohtade arv on viimase majandusaasta jooksul püsinud praktiliselt muutumatusena.



Tööjõuturul toimuva mõjutusel suurenes majandusaasta esimesel poolel tööjõu volavus. 1.detsembril 2005 tõsteti töötajate põhipalka keskmiselt 15%, mis peatas ettevõttest lahkumise ja võimaldas värvata kvalifitseeritud tööjõudu. AS Kohtla-Järve Soojus keskmine põhipalk on majandusaasta lõpu seisuga 8122 kooni kuus.

Suurendati investeeringute mahtu inimkapitali, koolitustundide arv ja koolituskulu ühe töötaja kohta on võrreldes kahe varasema majandusaastaga kasvanud.



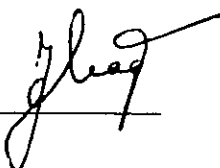
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**SAABUNUD****31.10.2006**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 11 kuni 28 esitatud AS-i Kohtla-Järve Soojus 2005/2006 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 ettevõtte.

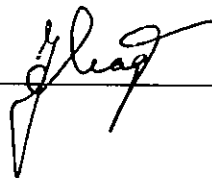
Juhataja
Jüri Mägi



Kohtla-Järve
05.mai 2006

Intsellektuaalne dokument
Initialled for the purpose of Identification only
Initsiaalid/initials H.L.
Kuupäev/date 16.05.06
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Juhataja



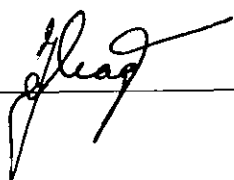
SAABUNUD

Bilanss
(kroonides)

12-10-2006

	Lisa nr	31.03.2006	31.03.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha		19 005 586	0
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	18 186 970	19 544 918
<i>Mitmesugused nõuded</i>	3	2 667 702	2 849 228
<i>Ettemaksud</i>		66 372	71 072
Varud	4	3 506 198	2 368 460
Käibevara kokku		43 432 828	24 833 678
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	36 542 570	42 131 796
Põhivara kokku		36 542 570	42 131 796
VARAD KOKKU		79 975 398	66 965 474
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	23 932	157 330
Võlad ja ettemaksed	8	10 594 303	6 978 942
Võlad kontserniettevõtjatele	19	1 117 659	14 937 140
Lühiajalised eraldised	9	33 192	31 884
Lühiajalised kohustused kokku		11 769 086	22 105 296
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6	0	23 932
Pikaajalised eraldised	9	10 163 748	9 815 754
Pikaajalised kohustused kokku		10 163 748	9 839 686
KOHUSTUSED KOKKU		21 932 834	31 944 982
Omakapital			
Aktsiakapital	10	18 472 260	46 180 650
Kohustuslik reservkapital		9 220 125	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		7 328 107	-18 488 265
Aruandeaasta kasum		23 022 072	7 328 107
OMAKAPITAL KOKKU		58 042 564	35 020 492
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		79 975 398	66 965 474

Initsialiseeritud ainult identiteetsõrimeks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials H.L.
 Kuupäev/date 16.05.06
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn



SAABUN

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

2006-10-2

		01.04.2005 31.03.2006	01.04.2004 31.03.2005
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		23 022 072	7 328 107
Korrigeerimised:			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	5	8 950 466	10 768 463
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		-310 251	-79 573
Kasum lühiajaliste finantsinvesteeringute müügist		0	-50 000
Arvestatud intressikulu	16	1 079 259	3 332 373
Äritegevusega seotud nõuete muutus		1 544 174	9 034 328
Varude muutus		-1 137 738	625 507
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		468 306	-5 053 635
Makstud intressid		-294 000	-2 572 367
Saadud intressid		37 043	0
Laekunud Kohtla-Järve äri müügist		0	30 943 478
Kokku rahavood äritegevusest		33 359 332	52 560 950
Rahavood investeerimisest			
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel		-3 260 773	-5 300 813
Laekunud materiaalse põhivara müügist		372 924	117 702
Laekunud lühiajaliste finantsinvesteeringute müügist		0	50 000
Kokku rahavood investeerimisest		-2 887 849	-5 133 111
Rahavood finantseerimisest			
Grupisisese netovõla muutus:			
Arvelduskrediidi muutus	19	-11 308 567	-47 261 301
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	6	-157 330	-166 538
Kokku rahavood finantseerimisest		-11 465 897	-47 427 839
Kokku rahavood		19 005 586	0
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi algul		0	0
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi lõpul		19 005 586	0

Initialiseeritua ainult identitiseerimiseks
 Initialed for the purpose of Identification only
 Initsiaalid/initials H.L.
 Kuupäev/date 16.05.06
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

SAABUR

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

12-10-2006

	Aktiikapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo selsuga 31.03.2004	92 361 300	1 397 003	174 475	-66 240 393	27 692 385
Aktiikapitali vähendamine	-46 180 650	0	5 716 171	40 464 479	0
Kahjumi katmine		-1 397 003	-5 890 646	7 287 649	0
2004/05 aruandeaasta kasum	0	0	0	7 328 107	7 328 107
Saldo seisuga 31.03.2005	46 180 650	0	0	-11 160 158	35 020 492
Aktiikapitali vähendamine	-27 708 390	0	9 220 125	18 488 265	0
2005/06 aruandeaasta kasum	0	0	0	23 022 072	23 022 072
Saldo seisuga 31.03.2006	18 472 260	0	9 220 125	30 350 179	58 042 564

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Intitulatsioonitugi ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials H.L.
 Kuupäev/date 16.05.06
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

SAABUJUD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted 2-10-2006

AS-i Kohtla-Järve Soojus 31.märtsil 2006 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Võrreldava perioodi andmetes sisaldub kolm kuud koos Kohtla-Järve linna Järve linnaosa äriga.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1.jaanuarist 2005 alanud majandusaastast.

Standardite rakendamine ei põhjustanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ega mõjutanud ettevõtte majandustulemust käesoleval ega võrreldaval perioodil.

2005.a jooksul on lisaks jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke. 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 vajadusel tehtavad allahindlused). Kui nõuete laekumine loetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse seda nõuete bilansilise väärtuse vähendamisenäoliseks ja kantakse ärikuludesse.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenäoliseks.

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 tõenäoliselt laekuv summas. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases 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.

Juhataja



Initsiaalidega kirjutatud ainult identifitseerimiseks initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initialed _____ H.L. Kuupäev/date _____ 16.05.06 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

16

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimakset, muid mittetagastatavaid 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 arvestuses kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Kontserniettevõtjad

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise poole äriliste otsustele.

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks kontserniettevõtjad, aktsionärina Kohtla-Järve Linnavalitsus, äriühingu nõukogu ja juhatuse liikmed.

Materiaalne põhivara

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

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub samaselt 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

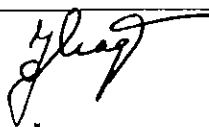
• Hooned	10-33
• Rajatised	10-40
• Masinad ja seadmed	3-33
• Muu inventar ja IT seadmed	3-10

Kui aastainventuuri käigus selgub, et vara hinnanguline kasulik eluiga erineb oluliselt varem kehtestatust, siis muudetakse vara järelejäänud kasuliku eluiga järgnevatel perioodidel kulum arvestuseks.

Ahtme elektrijaama järelejäänud kasuliku eluea muutuse tõttu hakatakse amortiseerima alates 01.04.06 jääkväärtus kuni juunikuuni 2009a.

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

Juhataja



Intitaallportitud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Intiaallid/Intiaals
Kuupäev/date
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

12-10-2006

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.

Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood. Kapitalirendi 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.

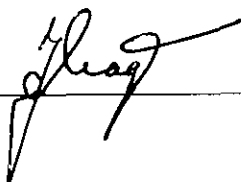
Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud 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.

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 osapoolle.

Juhataja



Intetallatsioonid ainult identifitseerimiseks
initialed for the purpose of identification only

Intiaalid/initials

H.L.

Kuupäev/date

16.05.06

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

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

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

9.2 - 10 - 2006

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) 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.

Tehingud välisvaluutas

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

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.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Integreeritud ainult identitiseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Intialed/initials H.L.

Kuupäev/date 16.05.06

PricewaterhouseCoopers, Tallinn



SAABUNUD

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

31.10.2006

	31.03.2006	31.03.2005
Ostjatelt laekumata arved		
Nõuded soojuse eest	89 400 677	103 330 521
Nõuded elektri eest	1 229	982
Muud nõuded	94 861	18 410
Kokku ostjatelt laekumata arved	89 496 767	103 349 913
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Soojuse eest	-71 245 959	-83 755 674
Muud nõuded	-63 838	-49 321
Kokku ebatõenäoliselt laekuvad arved	-71 309 797	-83 804 995
Netonõuded ostjate vastu	18 186 970	19 544 918

Lisa 3 Mitmesugused nõuded

	31.03.2006	31.03.2005
Nõuded kontserniettevõtjate vastu (lisa 19)	2 665 652	2 847 378
Muud lühiajalised nõuded	2 050	1 850
Mitmesugused nõuded kokku	2 667 702	2 849 228

Lisa 4 Varud

	31.03.2006	31.03.2005
Tooraine ja materjal	3 506 198	2 368 460
Põlevkivi ja põlevkiviõli	3 299 518	2 223 725
Materjal	206 680	144 735
Varud kokku	3 506 198	2 368 460

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

Introspektiivsed ainult identifikatsiooniks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials H.L.
Kuupäev/date 16.05.06
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

12.10.2006

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned	Rajatised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.03.2004						
Soetusmaksumus	0	125 987 924	159 064 983	92 393 327	972 034	378 418 268
Akumuleeritud kulum	0	-116 519 016	-108 966 014	-73 934 089	-689 723	-300 108 842
Lõpetamata ehitus	0	0	0	367 410	0	367 410
Jääkmaksumus	0	9 468 908	50 098 969	18 826 648	282 311	78 676 836
Perioodil 01.04.2004-31.03.2005 toimunud liikumised						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	26 496	1 327 633	2 136 860	1 115 595	10 131	4 616 715
Müüdud jääkväärtuses	0	0	0	-38 299	0	-38 299
Müüdud Järve äri varad jääkväärtuses	0	-2 636 811	-21 956 626	-5 765 228	-9 331	-30 367 996
Amortisatsioonikulu	0	-2 006 372	-4 095 037	-4 463 441	-133 258	-10 698 108
Väärtuse langus	0	0	-16 297	-36 198	-4 857	-57 352
Kokku perioodil 01.04.2004-31.03.2005 toimunud liikumised	26 496	-3 315 550	-23 931 100	-9 187 571	-137 315	-36 545 040
Saldo seisuga 31.03.2005						
Soetusmaksumus	26 496	46 470 890	91 008 984	55 127 378	835 933	193 469 681
Akumuleeritud kulum	0	-40 317 532	-64 841 115	-45 488 301	-690 937	-151 337 885
Jääkmaksumus	26 496	6 153 358	26 167 869	9 639 077	144 996	42 131 796
Perioodil 01.04.2005-31.03.2006 toimunud liikumised						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	479 369	2 939 925	0	3 419 294
Müüdud jääkväärtuses	0	0	0	-58 054	0	-58 054
Amortisatsioonikulu	0	-1 755 870	-3 402 429	-3 690 343	-91 439	-8 940 081
Väärtuse langus	0	0	0	-10 384	0	-10 384
Kokku perioodil 01.04.2005-31.03.2006 toimunud liikumised	0	-1 755 870	-2 923 060	-818 856	-91 439	-5 589 225
Saldo seisuga 31.03.2006						
Soetusmaksumus	26 496	46 470 890	91 488 353	56 697 594	797 933	195 481 266
Akumuleeritud kulum	0	-42 073 402	-68 243 544	-48 001 432	-744 376	-159 062 754
Lõpetamata ehitus	0	0	0	124 058	0	124 058
Jääkmaksumus	26 496	4 397 488	23 244 809	8 820 221	53 557	36 542 570

Alates 01.aprillist 2006 muudeti Ahtme Elektriijaama tootmisseudmete kasutusiga ning põhivara jääkväärtus amortiseeritakse 01. juuliks 2009. a.

Initiaalsid/initials _____
 Kuupäev/date _____
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

SAABUNUD

Lisa 6 Kapitalirent

1.2 - 10 - 2006

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.03.2005			
Soetusmaksumus	635 000	121 610	756 610
Akumuleeritud kulum	-264 583	-99 506	-364 089
Jääkmaksumus	370 417	22 104	392 521

Saldo seisuga 31.03.2006

Soetusmaksumus	635 000	0	635 000
Akumuleeritud kulum	-355 298	0	-355 298
Jääkmaksumus	279 702	0	279 702

Tagasi maksta					
	Saldo 31.03.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi-määr
Kapitalirendikohustused	23 932	23 932	0		
AS Hansa Liising Eesti	23 932	23 932	0	30.05.2006 6 k EURIBOR+2.85	
Kokku	23 932	23 932	0		

Tagasi maksta					
	Saldo 31.03.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi-määr
Kapitalirendikohustused	181 262	157 330	23 932		
AS Hansa Liising Eesti	171 934	148 002	23 932	30.05.2006 6 k EURIBOR+2.85	
Siemens Finantseeringute OÜ	9 328	9 328	0	01.08.2005 12 k EURIBOR+3.1	
Kokku	181 262	157 330	23 932		

Aruandeperioodi lõpul jätkuva spetsiaaltehnika rendi viimane tagasimakse toimub mais 2006.

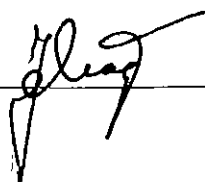
Lisa 7 Kasutusrent

AS Kohtla-Järve Soojus on võtnud kasutusrendile sõiduaudod.

Kasutusrendi maksed	01.04.2005- 31.03.2006	01.04.2004- 31.03.2005
Sõiduaudod	356 758	521 665
Infotehnika	0	1 061
Bürooinventar	1 668	1 612
Kokku	358 426	524 338

Kasutusrendilepingud on valdavalt lühiajalise etteteatamistähtajaga katkestatavad. Lepingujärgselt lõpeb sõidukite kasutusrent juulis 2006.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only	
Intiaalid/initials	H.L.
Kuupäev/date	16.05.06
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	



SAABUND

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

31.03.2006

	31.03.2006	31.03.2005
Maksuvõlad	4 807 179	3 337 202
Võlad tarnijatele	3 654 738	1 496 507
Võlad töövõtjatele	1 954 796	1 937 607
Muud võlad	146 708	112 073
Saadud ettemaksed	30 882	95 553
Võlad ja ettemaksed kokku	10 594 303	6 978 942

sh

Võlad tarnijatele	31.03.2006	31.03.2005
Võlad kütuse eest	2 098 725	0
Muud võlad kaupade ja teenuste eest	1 211 831	1 310 847
Võlad põhivara eest	344 182	185 660
Kokku	3 654 738	1 496 507

Maksuvõlad	31.03.2006	31.03.2005
Saastemaksud	3 196 028	1 893 921
Sotsiaalmaks	708 816	735 571
Käibemaks	484 381	232 574
Üksikisiku tulumaks	366 636	410 785
Kohustuslik kogumispension	27 682	24 086
Töötuskindlustusmaks	17 839	29 678
Ettevõtte tulumaks	5 797	10 587
Kokku	4 807 179	3 337 202

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

Lisa 9 Eraldised

	Algjääk 31.03.2005		Ümber- hindamine	Intressi- kulu	Kasuta- mine	Lõppjääk 31.03.2006	
	Lühi- ajaline	Pika- ajaline				Lühi- ajaline	Pika- ajaline
Keskkonnakaitseline eraldis (Lisa 14)	0	9 601 810	-413 554	768 145	0	0	9 956 401
Tervisekahjustuste hüvitamise eraldis	31 884	213 944	9 588	17 115	-31 992	33 192	207 347
Kokku	31 884	9 815 754	-403 966	785 260	-31 992	33 192	10 163 748

Aruandeperioodi lõpu seisuga hinnati ümber Ahtme tuhaväljade keskkonnakahjude likvideerimiseks moodustatud eraldis seoses tööde teostamise perioodi muutusega, eraldis vähenes 413 554 krooni.

Tervisekahjustuste hüvitamise eraldist indekseeriti tarbijahinnaindeksi võrra.

Pikaajaliste eraldiste diskonteerimisel kasutati intressimäära 8 %.

Initialiseeritud ainult identitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initialid/initials H.L.
Kuupäev/date 16.05.06
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 10 Aktsiakapital

	31.03.2006	31.03.2005
Aktsiakapital (kroonides)	18 472 260	46 180 650
Aktsiate arv (tk)	923 613	923 613
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	20	50

Aktsiatest kuulub 547 063 ehk 59,2% Eesti Energia AS-ile ja 376 550 ehk 40,8 % Kohtla-Järve Linnavalitsusele. Aktsiate kuuluvus on registreeritud Eesti väärtpaberite keskreistris. Majandusaasta algul oli aktsia nimiväärtus 50 krooni. Omanike otsusega 12.maist 2005 muudeti aktsiakapitali suurust aktsia nimiväärtuse vähendamise teel. Peale vähendamist on aktsia nimiväärtus 20 krooni ja aktsiakapital 18 472 260 krooni. Äriregistris tehti muutmiskanne 23.augustil 2005 a. Lihtsustatud vähendamisel tekkinud vaba kapitali võib kasutada ainult aktsiaseltsi kahjumi katmiseks ning sellest ei või aktsionäridele teha väljamakseid ega maksta kolme majandusaasta jooksul aktsionäridele dividendi. Seega ettevõtte ei teki potentsiaalset tulumaksukohustust.

Bilansipäevajärgselt on Kohtla-Järve Linnavalitsus kuulutanud välja temale kuuluvate aktsiate müügi.

Lisa 11 Müügitulu

	01.04.2005- 31.03.2006	01.04.2004- 31.03.2005
Soojusenergia müük	77 752 376	74 515 820
s.h. kaugküte	71 700 894	69 210 562
kaugkütte arvete jaotusteenus	0	526 629
auru müük	5 892 303	4 704 605
kondensaadi müük	159 179	74 024
Elektrienergia müük	14 908 494	16 505 037
Kokku	92 660 870	91 020 857

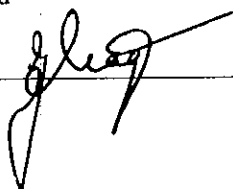
Lisa 12 Muud äritulud

Äritulu liik	01.04.2005- 31.03.2006	01.04.2004- 31.03.2005
Kasum äritegevuse lõpetamisest	0	2 489 330
Muude teenuste müük	1 818 394	1 370 732
Saadud viivised, hüvitised	660 101	241 593
Kasum põhivara müügist	322 225	80 677
Kaupade müük	39 874	42 742
Kokku	2 840 594	4 225 074

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kululiik	01.04.2005- 31.03.2006	01.04.2004- 31.03.2005
Tehnoloogiline kütus	21 441 245	23 201 337
Ostetud remonditeenused	12 898 968	12 800 466
Materjalid ja töövahendid	2 782 072	3 667 765
Vesi	1 507 796	1 610 541
Põlevkivi mahalaadimise teenus	826 429	886 203
Kemikaalid	425 622	458 891

Juhataja



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials H.L.
Kuupäev/date 16.05.06
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Ostetud elektrienergia	215 844	607 766
Ostetud aur	0	1 740 743
Kokku	40 097 976	44 973 712

SAABUNUD

12.10.2006

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

Tegevuskulu liik	01.04.2005- 31.03.2006	01.04.2004- 31.03.2005
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 705 220	-5 832 666
Saastetasud	6 386 820	4 105 622
Registrite kulud, juriidiline teenindamine	1 564 586	1 096 078
Transpordikulud	1 477 766	1 889 872
Müügikulud	969 459	1 630 338
Valveteenused	950 356	1 208 959
Infotehnoloogia kulud	847 862	1 018 102
Arengu- ja uuringukulud	629 722	799 428
Mitmesugused ostetud teenused	403 577	519 348
Heakorrakulud	286 778	469 618
Muud tegevuskulud	254 825	32 579
Telekommunikatsioon	241 135	343 713
Töötervishoid	202 818	274 548
Avalike suhete kulud	169 159	331 980
Bürookulud	166 142	278 313
Keskkonnakaitseliste eraldiste moodustamine (Lisa 9)	-413 554	0
Kokku	4 432 231	8 165 832

Järjekindel töö võlglastega vähendas varem kuludesse kantud nõudeid summas 9 705 220 krooni.

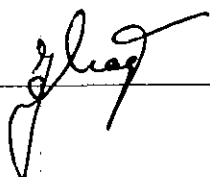
Lisa 15 Tööjõukulud

Tööjõukulude liik	01.04.2005- 31.03.2006	01.04.2004- 31.03.2005
Põhitasud, lisatasud, preemiad, puhkusetasud	12 520 425	14 147 605
Töölepingu lõpetamise hüvitused	269 662	428 265
Toetused ja hüvitised töötajatele	83 795	260 235
Kokku tasud töötajatele	12 873 882	14 836 105
Sotsiaalmaks	4 406 417	5 061 871
Töötuskindlustusmaks	51 878	67 487
Tervisekahjustuse hüvitis	17 488	71 703
Erisoodustused	272 085	300 741
Tulumaks erisoodustustelt	99 998	129 325
Käibemaks omatarbeks	7 320	9 455
Kokku arvestatud tööjõukulud	17 729 068	20 476 687

Töötajate arv

Töötajate arv perioodi algul	127	237
Töötajate arv perioodi lõpul	126	127
Keskmine töötajate arv	127	163

Juhataja



Infotallend ainult identiteedi määramiseks Intended for the purpose of identification only	
Intiteet/initials	H.L.
Kuupäev/date	16.05.06
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

SAABUNUD

Lisa 16 Intressikulud

1.2 - 10 - 2006

Intressikulu liik	01.04.2005- 31.03.2006	01.04.2004- 31.03.2005
Emaettevõtte kontsernikontolt	288 569	2 558 425
Pikaajalistelt eraldistelt	785 259	760 006
Kapitalirendilt	5 431	13 942
Kokku	1 079 259	3 332 373

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad

Seisuga 31.03.2006 on registreeritud järgmised pandid:

Pant	Pandipidaja	Tagatise maksumus
Kommertsant II 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 18 Tingimuslikud kohustused

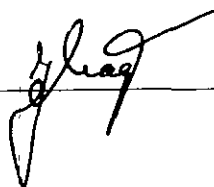
Jelena Vantšikova esitas 2002.a. hagi materiaalse ja moraalse kahju väljamõistmiseks. Hagi kohaselt lülitas AS Kohtla-Järve Soojus Lehole 6 asuvast elamust soojuse ebaseaduslikult välja, mistõttu hagejal tekkis moraalne ja materiaalne kahju kokku summas 500 400 krooni. Hageja esitas veebruaris 2005.a. nõude suurendamise avalduse, mille kohaselt taotleb kokku 2 000 000 krooni moraalse kahju välja mõistmist.

Hagi on Viru Maakohut menetluses. Kohtuistungil aeg määratakse pärast ekspertarvamuse esitamist. Soojusvarustus katkestati õiguspäraselt ja AS Kohtla-Järve Soojus hagi summas 2 000 400 krooni ei tunnista ning ei ole sellest protsessist tulenevate võimalike väljaminekute katteks eraldist bilansis kajastatud.

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

Nõuded kontserniettevõtjatele	31.03.2006	31.03.2005
Nõuded kaupade ja teenuste eest:		
Eesti Energia AS	1 696 849	1 818 773
OÜ Põhivõrk	449 259	389 144
AS Mäetehnika	256 716	331 236
AS Põlevkivi Raudtee	118 891	129 402
AS Eesti Põlevkivi	46 503	43 529
OÜ Jaotusvõrk	43 818	112 750
AS Elektriteenused	16 232	20 189
Narva Soojusvõrk	5 900	0
Televõrgu AS	1 652	1 652
AS Energoremont	791	703
Intressinõuded	29 041	0
Kokku nõuded kontserniettevõtjatele	2 665 652	2 847 378

Juhataja



 Infotalk.ee/infotalk.ee
 Initialed for the purpose of identification only

Initialed/initials

Kuupäev/date

H.L.

16.05.06

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Võlad kontserniettevõtjatele	31.03.2006	31.03.2005
Eesti Energia AS arvelduskrediit*	0	11 308 567
Võlad kaupade ja teenuste eest:		
AS Elektriteenused	558 234	0
AS Energoremont	273 760	66 906
Eesti Energia AS	192 686	428 282
AS Narva Elektri jaamad	68 265	262 379
Televõrgu AS	12 554	12 810
AS Põlevkivi Raudtee	10 030	0
AS Mäetehnika	1 481	0
ER Test Service OÜ	649	0
AS Eesti Põlevkivi	0	2 750 991
OÜ Põhivõrk	0	345
Intressivõlad emaettevõttele	0	106 860
Kokku võlad kontserniettevõtjatele	1 117 659	14 937 140

*Arvelduskrediidi limiit on 35 000 000 krooni.

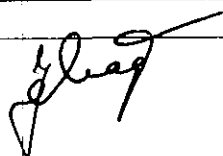
AS Kohtla-Järve Soojus arvelduskontod Hansapangas ja Ühispankas kuuluvad Eesti Energia AS kontsernikonto koosseisu. Kontsernikonto kasutamise eest maksti 2005/2006 intresse 288 569 krooni (2004/2005 vastavalt 2 558 425 krooni). AS Kohtla-Järve Soojus ei kasutanud seisuga 31. märts 2006 arvelduskrediiti.

AS Kohtla-Järve Soojus on 2005/2006. a ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

Müük kontserniettevõtjatele

Ettevõtja nimetus	Kauba või teenuse nimetus	01.04.2005- 31.03.2006	01.04.2004- 31.03.2005
	Elektrienergia		
Eesti Energia AS		11 859 465	10 138 667
OÜ Põhivõrk		3 040 000	2 538 872
AS Põlevkivi Raudtee		0	167 140
	Soojusenergia		
AS Mäetehnika		1 308 357	1 231 950
AS Põlevkivi Raudtee		587 057	538 059
AS Eesti Põlevkivi		234 597	191 178
AS Elektriteenused		92 375	84 543
OÜ Põhivõrk		75 648	77 505
Eesti Energia AS		72 610	46 335
OÜ Jaotusvõrk		55 462	47 800
	Muud kaubad ja teenused		
OÜ Põhivõrk		740 000	320 000
OÜ Jaotusvõrk		338 400	84 600
Narva Soojusvõrk		45 000	0
Televõrgu AS		16 800	17 400
AS Energoremont		9 864	15 788
Eesti Energia AS		3 456	2 220
Eesti Põlevkivi AS		277	0
Elektriteenused AS		127	0
Iru Elektri jaam		0	16 100
Kokku müük kontserniettevõtjatele		18 479 495	15 518 157

Juhataja



Arveldustele avaldatud ainult identifitseerimiseks
intended for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials H.L.
Kuupäev/date 16.05.06

27

Ost kontserniettevõtjatelt

Ettevõtja nimetus	Kauba või teenuse nimetus	01.04.2005- 31.03.2006	01.04.2004- 31.03.2005
	SAABUNUD		
AS Eesti Põlevkivi	Põlevkivi	0	22 007 939
Eesti Energia AS	Elektrienergia	168 316	526 809
Jaotusvõrk OÜ		34 476	0
	Muud kaubad ja teenused		
Eesti Energia AS		1 812 372	2 588 376
AS Narva Elektrijaamad		1 252 213	1 110 643
AS Elektriteenused		473 080	3 500
AS Energoremont		448 400	585 210
Televõrgu AS		115 211	161 335
AS Põlevkivi Raudtee		51 000	0
OÜ Põhivõrk		13 054	38 417
ER Test Service OÜ		12 748	0
Mäetehnika AS		1 255	0
Jaotusvõrk OÜ		400	0
Iru Elektrijaam		100	0
Kokku ost kontserniettevõtjatelt		4 382 625	27 022 229

Tehingud Kohtla-Järve Linnavalitsusega

Nõuded	31.03.2006	31.03.2005
Soojusenergia eest	13 215 358	13 611 446

Müük	01.04.2005- 31.03.2006	01.04.2004- 31.03.2005
Soojusenergia	1 616 976	1 694 759

Eelmisel majandusaastal suunati nõuded linnale kuuluvate korterite rentnike vastu edasi munitsipaalkorterite omanikule Kohtla-Järve linnavalitsusele 6 017 652 krooni ulatuses. Käesoleval aastal ei tasunud linnavalitsus varasemate perioodide võlgnevusi. Seisuga 31.03.2006.a. on kokku tasumata nõudeid Kohtla-Järve Linnavalitsuse vastu summas 13 215 tuhat krooni. Bilansis on nõuded seotud osapoolte vastu kajastatud korregeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtuses miinus tehtud allhindlused).

Nõukogu ja juhatuse liikmed

Nõukogu liikmetele ei ole käesoleval perioodil tasu makstud, juhatuse liikmetele tasuti kokku 496,8 tuhat krooni (eelneval perioodil oli vastav summa 989,6 tuhat krooni).
Juhatuse liikmele maksti perioodi jooksul teenistuslepingu lõpetamisel kolme kuu teenistustasu.

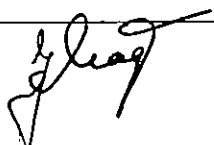
Lisa 20 Bilansivälised varad

Vabariigi Valitsuse määrusega on kehtestatud AS-le Kohtla-Järve Soojus aastateks 2005-2007 paiksetest saasteallikatest eralduvate kasvuhoonegaaside lubatud summaarne heitkogus 829 588 tonni.

Lisa 21 Bilansipäevajärgsed sündmused

Kohtla-Järve Linnavalitsus on välja kuulutanud temale kuuluvate aktsiate müügi.

Juhataja



Käesolevat dokumenti ei tohi kasutada identifitseerimiseks This document is for the purpose of identification only	
Initialid/initials	H.L.
Kuupäev/date	16.05.06
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

SAABUND

12-10-2006

AS PricewaterhouseCoopers

Pärnu mnt. 15

10141 Tallinn

www.pwc.ee

Telefon 6 141 800

Faks 6 141 900

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Kohtla-Järve Soojuse aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Kohtla-Järve Soojuse (ettevõtte) 31. märtsil 2006 lõppenud aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 11-28 ja mille eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. märts 2006 ja 2005-2006. aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Urmas Kaarlepp
AS PricewaterhouseCoopers

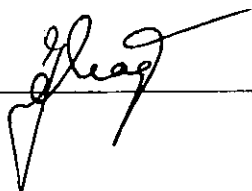
16. mai 2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Kohtla-Järve Soojus juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jätta jaotamata 2005/2006 aasta puhaskasum summas 23 022 072 krooni.

SAABUN

12.10.2006



SAABU

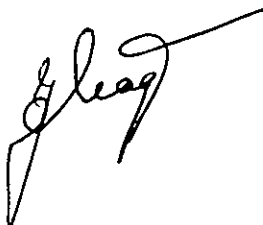
Juhatuse ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele

12-10-2006

AS Kohtla-Järve Soojus on koostanud 31.03.2006 lõppenud majandusaasta ~~aruande, mis koosneb~~
tegevusaruandest, raamatupidamise aruandest, audiitori järelauditsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Juhataja

Kohtla-Järvel, 05.mai 2006.a.



Jüri Mägi

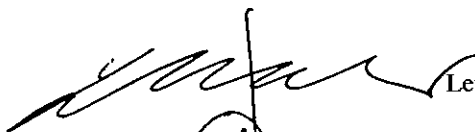
Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadanud ning aktsionäride üldkoosolekule
esitamiseks heaks kiitnud 29. mai 2006.a.

Nõukogu esimees



Margus Kaasik

Nõukogu liikmed



Lembit Vali



Toomas Niinemäe



Aksel Ers



Jüri Reiska



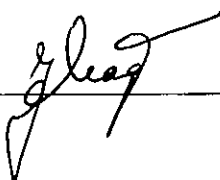
Vladimir Sarantsev

Georgi Aleksandrov

2005/2006 majandusaasta aruande kinnitas AS Kohtla-Järve Soojus aktsionäride üldkooslek

15. september 2006.a.

Juhataja





AS KOHTLA-JÄRVE
SOOJUS
www.kjsoojus.ee

SAABUNUD

2-10-2006

AS-i Kohtla-Järve Soojus aktsionäride nimekiri
2005/2006 majandusaasta aruande kinnitamise seisuga 15.09.2006.a.

1. AS Kohtla-Järve Soojus aktsiakapital on 18 474 260 krooni, mis on jagatud 923 613 lihtaktsiaks nimiväärtusega 20 krooni.
2. AS Kohtla-Järve Soojus aktsionärid on:

Nr	Aktsionäri nimi, aadress ja registrikood	Aktsia liik, arv, nimiväärtus	Aktsia järjekorranumber	Märkimise ja omandamise aeg
1.	AS Eesti Energia, registrikood 10421629, Laki 24, Tallinn	Lihtaktsia 547063 aktsiat 20 krooni	000001 – 473450 850001 – 923613	04.07.1996.a. 03.12.1998.a.
2.	VKG Energia, registrikood 10516395, Järveküla tee 14, Kohtla-Järve	Lihtaktsia 376550 aktsiat 20 krooni	473451 – 850000	08.08.2006.a.

Jüri Mägi
juhataja

SAABUNUD

12-10-2006

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

01.04.2005-31.03.2006

MAJANDUSAASTA ARUANDE LISA ELEKTRIETTEVÕTJALE

Sisukord

JAHABUNUD

Bilanss	1.2.10.2006.....	3
Kasumiaruanne		4
Majandusaasta aruande lisa elektriettevõtjale		5
Elektrienergia raamatupidamisbilanss ja kasumiaruanne		5
Metoodika		5
Bilansikirjete jaotamine		5
Aktiva		5
Passiva		5
Omakapital		5
Kasumiaruande jaotamine		6
Tulud		6
Kulud		6

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials PO
 Kuupäev/date 02.10.2006
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Bilanss
(kroonides)**SAABUNUD**

2.10.2006

	Lisa	31.03.06	sealhulgas	
			elekt	muu kokku
VARAD				
Käibevara				
Raha		19 005 586	11 116 321	7 889 265
Nõuded ja ettemaksed				
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	18 186 970	1 229	18 185 741
<i>Mitmesugused nõuded</i>	3	2 667 702	1 943 466	724 236
<i>Ettemaksud</i>		66 372	10 686	55 686
Varud	4	3 506 198	712 141	2 794 057
Käibevara kokku		43 432 828	13 783 844	29 648 984
Põhivara				
Materiaalne põhivara	5	36 542 570	1 887 816	34 654 754
Põhivara kokku		36 542 570	1 887 816	34 654 754
VARAD KOKKU		79 975 398	15 671 660	64 303 738

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

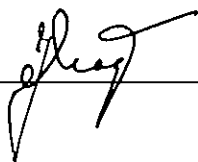
Laenukohustused	6	23 932	0	23 932
Võlad ja ettemaksed	8	10 594 303	1 247 499	9 346 804
Võlad kontserniettevõtjatele	19	1 117 659	173 104	944 555
Lühiajalised eraldised	9	33 192	3 189	30 003
Lühiajalised kohustused kokku		11 769 086	1 423 792	10 345 294
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised eraldised	9	10 163 748	1 941 506	8 222 242
Pikaajalised kohustused kokku		10 163 748	1 941 506	8 222 242
KOHUSTUSED KOKKU		21 932 834	3 365 298	18 567 536

Omakapital

Aktiivkapital	10	18 472 260	2 974 034	15 498 226
Kohustuslik reservkapital		9 220 125	1 484 440	7 735 685
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7 328 107	5 383 515	1 944 592
Aruandeaasta kasum		23 022 072	2 464 373	20 557 699
OMAKAPITAL KOKKU		58 042 564	12 306 362	45 736 202
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		79 975 398	15 671 660	64 303 738

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials *KS*

Kuupäev/date 02.10.2006
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn



SAABUNUD

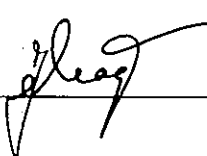
12-10-2006

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr.	01.04.2005- 31.03.2006	sealhulgas	
			elekt	muu kokku
Müügitulu	11	92 660 870	14 908 494	77 752 376
Muud äritulud	12	2 840 594	0	2 840 594
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-40 097 976	-6 911 912	-33 186 064
Mitmesugused tegevuskulud	14	-4 432 231	-1 697 307	-2 734 924
Tööjõu kulud				
Palgakulu		-13 145 967	-1 256 556	-11 889 411
Sotsiaalmaks		-4 565 613	-437 752	-4 127 861
Tervisekahjustuse hüvitis		-17 488	-1 565	-15 923
Tööjõu kulud kokku	15	-17 729 068	-1 695 873	-16 033 195
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-8 950 467	-1 980 250	-6 970 217
Muud ärikulud		-209 509	-20 555	-188 954
Ärikasum		24 082 213	2 602 597	21 479 616
Finantstulud ja -kulud				
Intressikulud	16	-1 079 259	-140 061	-939 198
Muud finantstulud ja -kulud		19 118	1 837	17 281
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 060 141	-138 224	-921 917
Aruandeaasta kasum		23 022 072	2 464 373	20 557 699

Juhataja



 Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials KS
Kuupäev/date 02.10.2006

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

AABUNUD

Majandusaasta aruande lisa elektriettevõtjale

12-10-2006

Elektrienergia raamatupidamisbilanss ja kasumiaruanne

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

Vastavalt Elektriturseaduse § 17-le esitab elektriettevõtja majandusaasta aruande lisadena raamatupidamis-bilansi 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 konkreetset 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

Laenukohustused jaotati lepingu sisu alusel.

Võlad ja ettemaksed 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 ettemaksed nende sisu järgi.

Võlad kontserniettevõtjatele jaotati majandusliku sisu järgi.

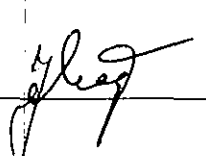
Tervisekahjustuse eraldis jaotati nagu võlad töövõtjatele ja keskkonnakaitseline eraldis saastemaksude jaotamise printsiibi põhjal.

Omakapital

Aktiivkapital ja reservkapital jaotati käibe osatähtsuse põhjal.

Käesoleva ja eelmiste perioodide kasum esitati bilansis kasumiaruande alusel.

Juhataja



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initialid/initialed

Kuupäev/date

02.10.2006

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

SAABUNUD

12.10.2006

Kasumlaruande 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).

Kulud

Kulude jaotamisel eristatakse põhitegevuse kulud ja muud kulud.

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

Muutuvkulud

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

Püsivkulud

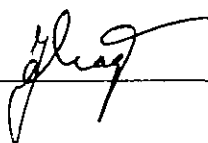
Ettevõtte püsivkulud jaotatakse alljärgnevalt:

- 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.

Juhataja



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initsiaalid/initials

KS

Kuupäev/date

02.10.2006

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

AS PricewaterhouseCoopers

Pämu mnt. 15
10141 Tallinn

Telefon 614 1800

Faks 614 1900

www.pwc.ee

2-10-2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Kohtla-Järve Soojus aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Kohtla-Järve Soojus (edaspidi „Ettevõte”) 2005. a. majandusaasta aruande lisana 31. märtsil 2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud bilanssi ja kasumiaruannet elektrienergiaga seotud tegevusalade kaupa (edaspidi „Lisa”). Nimetatud Lisa õigsuse eest vastutab Ettevõtte juhatus, kes on koostanud Lisa vastavalt elektrituruseaduse §17-s sätestatud kohustusele. Meie ülesanne on anda arvamus Lisa kohta tuginedes auditi tulemustele.

Välja arvatud järgnevas lõigus esitatu, sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega ülalnimetatud Lisa ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad Lisas esitatud näitajad. Meie audit hõlmab ka Lisa koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu Lisa esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Elektrituruseadus sätestab Elektri-ettevõtjale kohustuse koostada raamatupidamisbilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa. Nimetatud kohustus on kirjeldatud seaduses, 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.

Välja arvatud eelmises lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, oleme seisukohal, et ülalnimetatud Lisa on koostatud olulises osas kooskõlas majandusaasta aastaaruande Lisas esitatud arvestuspõhimõtetega.

Käesolev järeldusotsus on koostatud vastavalt elektrituruseaduse § 17 sätestatud Ettevõtte kohustusele esitada majandusaasta aruande lisana raamatupidamisbilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa ning see ei ole kasutatav mingil muul eesmärgil.



Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers

2. oktoober 2006