

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

**01.04.2009-31.03.2010. A. MAJANDUSAASTA ARUANDE LISA
ELEKTRIETTEVÕTJALE**

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

**01.04.2009-31.03.2010
MAJANDUSAASTA ARUANDE LISA ELEKTRIETTEVÕTJALE**

Juriidiline aadress:

Ritsika 1
31027 Kohtla-Järve

Eesti Vabariik

10160791

Äriregistri nr.

372 715 6444

Telefon:

372 715 6400

Faks:

kjsoojus@energia.ee

E-mail:

www.kjsoojus.ee

Interneti koduleht:

Põhitegevusala:

Soojus-ja elektrienergia tootmine, jaotamine ja müük

Audiitor:

AS PricewaterhouseCoopers

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.04.2009-31.03.2010

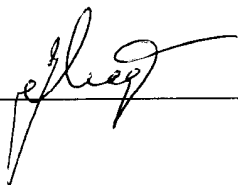
Initialtegevitat aland (identifitseeritakse)
Initiated for the purpose of identification only
Initiated for identification
K. P.
30.09.2010
PricewaterhouseCoopers

Bilanss 31.03.2010
 (kroonides)

			sealhulgas	
	Lisa	31.03.2010	elektrienergia tootmine	muud tegevused
VARAD				
Käibevara				
Raha		15 610 156	1 299 734	14 310 422
Nõuded ja ettemaksed				
Nõuded ostjate vastu	2	17 053 321	2 388	17 050 933
Mitmesugused nõuded	3	19 383 579	2 657 468	16 726 111
Ettemaksud		397 650	33 109	364 541
Varud	4	4 632 366	372 351	4 260 015
Käibevara kokku		57 077 072	4 365 050	52 712 022
Põhivara				
Pikaajalised nõuded	8	35 341 500	2 933 344	32 408 156
Materiaalne põhivara	5	174 608 837	1 752 858	172 855 979
Põhivara kokku		209 950 337	4 686 202	205 264 135
VARAD KOKKU		267 027 409	9 051 252	257 976 157
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	7	27 924 547	981 676	26 942 871
Võlad kontserniettevõtjatele	20	3 495 194	336 065	3 159 129
Lühiajalised eraldised	8	8 698 703	721 054	7 977 649
Lühiajalised kohustused kokku		40 118 444	2 038 795	38 079 649
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised eraldised	8	73 946 029	6 130 970	67 815 059
Muud pikaajalised võlad	22	38 436 140		38 436 140
Pikaajalised laenukohustused	22	25 623 973		25 623 973
Tulevaste perioodide tulud	9	1 552 863	0	1 522 863
Pikaajalised kohustused kokku		139 559 005	6 130 970	133 428 035
KOHUSTUSED KOKKU		179 677 449	8 169 765	171 507 684
Omakapital				
Aktiivkapital	10		18 472 260	
Kohustuslik reservkapital			9 220 125	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			56 399 582	
Aruandeaasta kasum		3 257 993	1 630 810	1 627 183
OMAKAPITAL KOKKU		87 349 960	881 487	86 468 473
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		267 027 409	9 051 252	257 976 157

Initsiaalide allkirja koostanud ja kontrollinud on
 Initsiaalide allkirja koostanud ja kontrollinud on
 Initsiaalide allkirja koostanud ja kontrollinud on
 Koostanud: N.P.
 Kuupäev: 30.09.2010
 Koostanud: N.P.

Juhataja



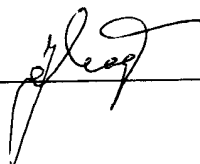
Jüri Mägi

Kasumiaruanne 01.04.2009-31.03.2010
 (kroonides)

	Lisa nr.	01.04.2009- 31.03.2010	sealhulgas	
			elektrienergia tootmine	muud tegevused
Müügitulu	11	118 095 411	9 899 306	108 196 105
Muud äritulud	12	797 906	0	797 906
 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-60 305 390	-4 928 653	-55 376 737
Mitmesugused tegevuskulud	14	-16 979 250	-1 244 849	-15 734 401
Tööjõu kulud				
Palgakulu		-20 144 711	-1 179 538	-18 965 173
Sotsiaalmaks		-7 081 545	-414 621	-6 666 924
Tervisekahjustuse hüvitis		-60 264	-4 296	-55 968
Tööjõu kulud kokku	15	-27 286 520	-1 598 455	-25 688 065
 Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-7 212 986	-189 422	-7 023 564
Muud ärikulud	16	-76 414	-4 651	-71 763
 Ärikasum (-kahjum)		7 032 757	1 933 276	5 099 481
 Finantstulud ja -kulud				
Intressikulud		-4 174 151	-330 934	-3 843 217
Muud finantstulud ja -kulud		399 387	28 468	370 919
Finantstulud ja -kulud kokku	17	-3 774 764	-302 466	-3 472 298
 Aruandeaasta kahjum		3 257 993	1 630 810	1 627 183

Intressikulu arvutus
 Intressikulu arvutus
 Intressikulu arvutus
 Kaudne arvutus
 30.09.2010

Juhataja



Jüri Mägi

Majandusaasta aruande lisa elektriettevõtjale
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 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 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 jaotati nagu kasumiaruandes eraldise moodustamine.

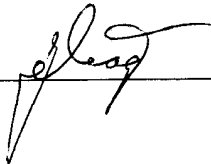
Pikaajalised investeerimislaenud ja nende intressikulud on seotud uue katlamaja ehitusega ning neid ei ole kajastatud elektrienergia tootmise all, vaid täies mahus muude tegevuste all.

Omakapital

Käesoleva perioodi kasum esitati bilansis kasumiaruande alusel.

Muid omakapitali kirjeid ei jaotata toodanguliikide vahel.

Juhataja



Jüri Mägi

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

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

Muud äritulud

Muud äritulude hulka kuuluvad realiseerimise netokäibes mittekajastatud äritulud (viivised ja muud äritulud).

Kulude jaotamise põhimõtted

Kulude jaotamisel eristatakse põhitegevuse kulud ja muud kulud. Põhitegevuse kulud jaotatakse toodanguliikide vahel.

Vastavalt kehtivale Kaugkütteseadusele peab soojusettevõtja oma raamatupidamises pidama eraldi arvestust soojuse tootmise, jaotamise, müügi ja nende tegevustega mitteseotud tegevusalade kohta, ka sätestab seadus, et tuleb kooskõlastada koostootmise protsessis toodetud soojuse hind. Elektriturseaduse kohaselt peab ettevõtte pidama arvestust oma elektrienergia seotud tegevusalade ja muude tegevusalade kohta kuid Elektriturseadus ei sätesta kohustust kooskõlastada koostootmise protsessis toodetud elektrienergia hind.

2008/2009.a. ja varasematel perioodidel oli kulude jaotamise aluseks juhatuse poolt kinnitatud *Kulude jaotamise meetodika kuuma vee, auru ja elektrienergia vahel*.

2009/2010.a. majandusaastal sai ettevõtte Konkurentsiametilt juhised soojuse piirhinna arvutamise kohta koostootmise protsessis. Eelpooltoodust lähtuvalt on 2009/10 majandusaastal jaotatud koostootmise protsessis toodetud elektrienergia kulud sarnaselt samaks perioodiks Konkurentsiameti poolt kooskõlastatud kaugkütte hinnakujunemise põhimõtetele. (Konkurentsiameti juhend "Koostootmisjaamade kulude jagamise põhimõtted", p.3) <http://www.konkurentsiamet.ee/?id=12449> Elektri ja soojuse koostootmine | Konkurentsiamet

Võrrelduna eelmistel perioodidel kasutatud kulude jaotamise meetodikaga kasvasid meetodika muutuse tõttu koostootmisprotsessis toodetud elektrienergia hinda lülitatud kulud, mistõttu vähenesid elektrienergia ärikasum 1 172,9 tuhat krooni võrra ja puhaskasum 1 276,9 tuhat krooni võrra.

Muutuvkulud ja püsivkulud

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

Kõik ülejäänud kulud on püsivkulud.

Muutuvkulud

Ahtme elektrijaama muutuvkulud jaotakse elektri- ja soojusenergia vahel füüsilise meetodi järgi. Füüsikaline meetod eeldab kulude jagamist primaarenergia ehk tingkütuse kulu järgi. Soojusvõrkude muutuvkulud lülitatakse soojusenergia kuludesse.

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

Püsivkulud

Ettevõtte püsivkulud jaotatakse alljärgnevalt:

Ahtme elektrijaama püsivkulud jaotatakse elektri- ja soojusenergia vahel füüsilise meetodi järgi.

Soojusvõrkude ja müügiaktsiooni püsivkulud lülitatakse soojusenergia kuludesse.

Juhtimiskulud jaotatakse tootmise, jaotamise ja müügi vahel personali arvust lähtudes.

Tootmise osas jaotatakse juhtimiskulud elektri- ja soojusenergia vahel füüsilise meetodi järgi. 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

Jüri Mägi

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kohtla-Järve Soojus aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Kohtla-Järve Soojus (ettevõtte) 31. märtsil 2010 lõppenud majandusaasta aruande lisana koostatud bilanssi ja kasumiaruannet elektrienergiaga seotud tegevusala (energia tootmine) kohta (edaspidi Lisa). Meie ülesandeks ei olnud ja meie ei auditeerinud kaasnevas dokumendis esitatud elektrienergiaga mitteseotud tegevusalade (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 pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta; asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine; ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust Lisa kohta elektrienergiaga seotud tegevusalade lõikes. Välja arvatud allpool kirjeldatu, viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab Lisas esitatud arvnaõtjate 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 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 on kaasnev Lisa koostatud olulises osas kooskõlas Lisas esitatud arvestuspõhimõtetega.

Asjaolu, mis ei mõjuta arvamust

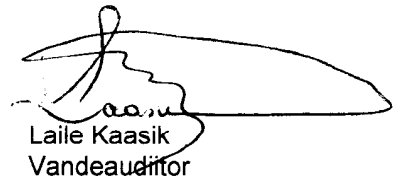
Lisamata märkust meie arvamusele, juhime tähelepanu asjaolule, et elektrituruseadus sätestab elektriettevõtjale kohustuse koostada raamatupidamisbilansse ja kasumiaruandeid elektrienergiaga seotud tegevusalade lõikes, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamiseks ja vastavate 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 vandeaudiitori 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
Vandeauditor

30. september 2010

Aruande elektroonilised kinnitused

Aktsiaselts Kohtla- Järve Soojus (registrikood: 10160791) 01.04.2009 - 31.03.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Heli Rätsep	Sisestaja	11.10.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.03.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 399 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 257 993
Kokku	59 657 575
Jaotamine	
Muu	
jätta jaotamata	3 257 993
Kokku	3 257 993
AS Kohtla-Järve Soojus juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jätta jaotamata 2009/2010. majandusaasta puhaskasum summas 3 257 993 krooni .	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.03.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 399 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 257 993
Kokku	59 657 575
Jaotamine	
Muu	
jätta jaotamata	3 257 993
Kokku	3 257 993

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	106119865	89.86%	Jah
Elektrienergia tootmine mittetaastuvast energiaallikast	35111	9899306	8.38%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7156444
Faks	+372 7156400
E-posti aadress	kjsoojus@energia.ee
Veebilehe aadress	www.kjsoojus.ee