

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr. 10246506
2004.01.01

MONIKA PAASMÄE
registrisekretär

Tamsalu Kalor AS

Majandusaasta aruanne
01.01.2004.a. - 31.12.2004.a.

Juriidiline aadress:	Ääsi 9 Tamsalu 46107 Lääne-Virumaa
Äriregistri nr.	10246506
Telefon:	03230501
Faks:	03230501
E - post	tamsalu.kalor @ neti.ee
Audiitor:	OÜ FRAUMEL, Margit Kesküla

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Maksud	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Pikaajalised kohustused	13
Lisa 5 Võlgnevus töövõtjatele	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 8 Laenu tagatis ja panditud vara	15
AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI	16
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	17
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	18
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	19

TEGEVUSARUANNE

AS Tamsalu Kalor põhitegevus on linna elanikkonna, sotsiaalobjektide ja tööstusettevõtte soojusenergiaga varustamine.

Kõrvaltegevusaladeks on:

1. Elamufondi haldamine ja elanikkonnale kommunaalteenuste vahendamine.
2. Transportteenuste osutamine.
3. Kaupade müük.
4. Ettevõttele kuuluvate ruumide rendile andmine.
5. Ehitus- ja remonditööde osutamine.
6. Saunateenuse osutamine.

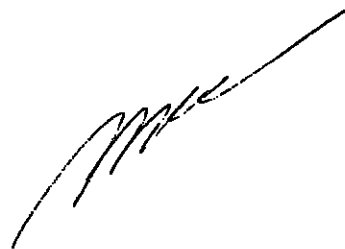
2004. aasta soojusenergia müük ületas natuke planeeritud. Alanes laenukoormus ja investeerimislaenu intress. Tänu sellele tuli firma välja kehtivate hindadega, kuigi tõusid kütteks kasutatud puukoore ja saepuru hinnad.

Samas tuleb aastat 2004 nimetada seisakuaastaks. Tegemata jäid paljud vajalikud tööd (soojussõlmede automatiseerimine, soojamõõtjate paigaldus elamutele ja teised hädavajalikud tööd elamumajanduses).

Katlamaja tehnoloogilises protsessis on palju kulunud osasid, mis peagi tahavad uuendamist ja nõuavad täiendavaid kulusi. 2004. aastal oli selleks näiteks uue soojusvaheti ost ja suitsuimeja tööratva vahetus.

Vaatamata omapoolsele pingutusele ja koostööle inkassofirmaga on jäänud lootusetute võlgade suuruseks 4%.

Ettevõtet juhib juhataja kuupalgaga 10000.- Töötajate keskmine arv 2004.a. oli 21. Töötajate tasu üldsumma oli 1523856.- Ettevõtte nõukogu koosnes 2004.a. kolmest liikmest. Nõukogu esimehe töötasu oli 750.- kuus ja liikmetel 500.- kuus.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

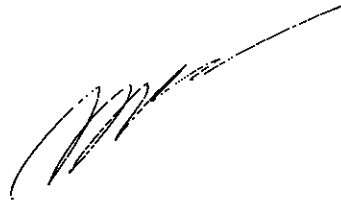
Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud AS Tamsalu Kalor 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestus-
põhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte
finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Tamsalu Kalor on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Neeme Malva
Juhataja



25.03.2005.a.

BILANSS

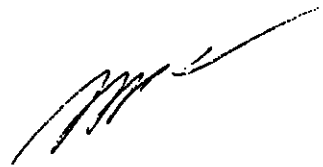
31.12.2004

31.12.2003 Lisa nr.

Raha ja pangakontod	356291	415765	1
NÕUDED OSTJATE VASTU			
Ostjatelt laekumata arved	1255467	1156607	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-348700		
MITMESUGUSED NÕUDED			
Nõuded emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	169132	173558	7
Muud lühiajalised nõuded	1628	1258	
ETTEMAKSED			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21571		2
VIITLAEKUMISED			
Intressid	17	4	
VARUD			
Tooraine ja materjal	425471	383057	
Ettemaksed tarnijatele		100	
VARUD KOKKU	425471	383157	
KÄIBEVARA KOKKU	1880877	2130349	
MATERIAALNE PÕHIVARA			
Maa ja ehitised	6125164	6125164	
Masinad ja seadmed	8959536	8906587	
Muu materiaalne põhivara	15000	15000	
Akumuleeritud kulum	-5067527	-4297950	
MATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU	10032173	10748801	3
VARAD KOKKU	11913050	12879150	

LÜHIAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	1571492	1571490	4
Võlad tarnijatele	195012	144641	
MITMESUGUSED VÕLAD			
Võlad emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtetele	77251	71564	7
Maksuvõlad		2113	2
Ostjate ettemaksed	160527	207666	
VIITVÕLAD			
Võlad töövõtjatele	206442	178859	5
Muud viitvõlad	53666	44579	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	2264390	2220912	



PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	2654917	4226407	4,8
Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerim.	442151	456414	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	3097068	4682821	
KOHUSTUSED KOKKU	5361458	6903733	

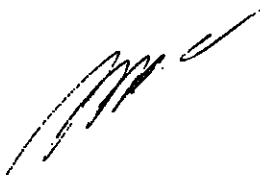
OMAKAPITAL

Aktsiakapital	4136000	4136000
Reservkapital	893965	893965
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	945452	225902
Aruandeaasta kasum	576175	719550
OMAKAPITAL KOKKU	6551592	5975417

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU**11913050 12879150**

KASUMIARUANNE

	2004.a.	2003.a.
Müügitulu	7908232	7868949
Muud äritulud	95779	95360
Materjal ja teenused	3595802	3225767
Muud tegevuskulud	203324	231973
Tööjõu kulud	2034348	2000215
Palgakulu	1523856	1503921
Sotsiaalmaks	510492	496294
Põhivara kulum ja väärtuse langus	779702	816082
Muud ärikulud	437655	391028
ÄRIKASUM	953180	1299244
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Muud finantstulud ja -kulud	-377005	-579694
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	576175	719550
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	576175	719550



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004.a.	2003.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasum	576175	719550
Põhivara kulum ja väärtuse langus	779702	816082
Kasum põhivara müügist	-4379	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	232312	290226
Varude muutus	-42314	-71844
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43476	31948
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1584972	1785962
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara soetus	-85670	-8500
Materiaalse põhivara müük	12712	
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMIS- TEGEVUSEST	-72958	-8500
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenude tagasimaksed	-1571488	-1571490
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-26542
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMIS- TEGEVUSEST	-1571488	-1598032
RAHAVOOD KOKKU	-59474	179430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	415765	236335
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59474	179430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	356291	415765



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktsia- kapital	Reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002.a.	4136000	893965	225902	5255867
2003.a. kasum			719550	719550
Saldo seisuga 31.12.2003.a.	4136000	893965	945452	5975417
2004.a. kasum			576175	576175
Saldo seisuga 31.12.2004.a.	4136000	893965	1521627	6551592

AS Tamsalu Kalor asutamisel 1997.a. lasti välja 400000 aktsiat a 10 krooni. Märgitud aktsiate eest on tasutud mitterahalise sissemaksena. Aktsiatähti ei ole välja antud. Maksimumkapitali suurus on 16000000 krooni. Dividende 2004.a. ei ole makstud. Kõigi aktsiate omanik on Tamsalu Linnavalitsus.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Tamsalu Kalor 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

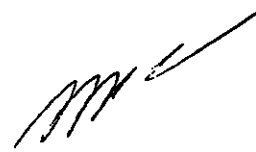
Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenutud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.



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

Ettevõttes on kasutusel lineaarne amortisatsioonimeetod. Amortisatsiooninormid hoonetele ja rajatistele on 1-3% aastas, masinatele ja seadmetele 5-50% aastas. Amortisatsiooniarvestust alustatakse soetamisele järgnevast kuust.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

LISA 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Sularaha kassas	14246	4780
Pangakontod	342045	410985
		
Raha ja pangakontod kokku	356291	415765



LISA 2 Maksud

	31.12.2004.a.		31.12.2003.a.	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21571			2113

LISA 3 Materiaalne põhivara

	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga				
31.12.2003	6125164	8906587	15000	15046751
Akumuleeritud kulum	-1590196	-2696375	-11379	-4297950
Jääkmaksumus	4534968	6210212	3621	10748801
2004.a. toimunud muutused				
Ostud		85670		85670
Mahakandmine		- 7721		-7721
Müük		-25000		-25000
Amortisatsioonikulu	-140668	-637684	-1350	-779702
Sihtfin. saadud põhiv. kulum	-14263			-14263
Müük ja mahakandm.		24388		24388
Saldo seisuga				
31.12.2004				
Soetusmaksumus	6125164	8959536	15000	15099700
Akumuleeritud kulum	-1745127	-3309671	-12729	-5067527
Jääkmaksumus	4380037	5649865	2271	10032173



LISA 4 Pikaajalised kohustused

	Laenu saldo	s.h.pikaaja- line osa	s.h.lühiaja- line osa	Makse tähtaeg	Intressi- määr
31.12.2004 EBRD ener- geetikalaen	346134		346134	05.10.2005	9%
Investee- rimislaen	3880273	2654917	1225358	20.02.2008	10,907%
	Laenu saldo	s.h.pikaaja- line osa	s.h.lühiaja- line osa	Makse tähtaeg	Intressi- määr
31.12.2003 EBRD ener- geetikalaen	692269	346134	346135	05.10.2005	9%
Investee- rimislaen	5105628	3880273	1225355	20.02.2008	10,907%

LISA 5 Võlgnevus töövõtjatele

Võlad töövõtjatele koosnevad töötasu võlast 128700.-, kinnipeetud tulumaksust 29472.-, kinnipeetud töötuskindlustusest 1371.-, kinnipeetud pensioni-kindlustusest 1749.-, puhkusekohustusest 33820.-, arvestuslikust sotsiaal-maksukohustusest 11160.- ja arvestuslikust töötuskindlustusest 170.-

LISA 6 Müügitulu

Realisatsioon tegevusalade lõikes	2004	2003
Soojusenergia realiseerimine	4930148	5182918



Elamufondi haldamine ja teenuste vahendamine	2526376	2289633
Transportteenuste realiseerimine	177976	150813
Kaupade müük	89897	72150
Ruumide rent	32660	30379
Ehitus- ja remonditööd ning muud teenustööd	108251	97416
Saunateenus	42924	45640
Kokku	7908232	7868949

LISA 7 Tehingud seotud osapooltega

AS Tamsalu Kalor aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku (Tamsalu Linnavalitsus)
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (AS Tamsalu Vesi, Tamsalu Kommunaal)

AS Tamsalu Kalor on 2003.a. ostnud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tamsalu Linnavalitsus		1339683		1122888
AS Tamsalu Vesi	912846	124960	912481	125559
Tamsalu Kommunaal		120991		96111
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku	912846	1585634	912481	1344558

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised nõuded		
Tamsalu Linnavalitsus	158191	147116
AS Tamsalu Vesi	10708	10708
Tamsalu Kommunaal	233	15734
Lühiajalised nõuded kokku	169132	173558

Lühiajalised kohustused

AS Tamsalu Vesi	77251	71564
-----------------	-------	-------



LISA 8 Laenu tagatis ja panditud vara

AS Sampo Pangast saadud investeerimislenu tagatiseks on:

1. I ja II järjekoha kommertspant AS Tamsalu Kalor vallasvarale vastavalt AS Tamsalu Kalor ja AS Sampo Pank vahel 13.11.2000.a. sõlmitud notariaalselt tõestatud kommertspandi seadmise lepingule.
2. I järjekoha hüpoteek AS Tamsalu Kalor omandis olevale kinnistule, asukohaga Ääsi 9, Tamsalu linn, vastavalt AS Tamsalu Kalor ja AS Sampo Pank vahel 13.11.2000.a. sõlmitud notariaalselt tõestatud hüpoteegi seadmise lepingule.

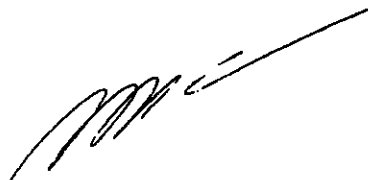


AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Tamsalu Linnavalitsus
Reg. nr. 75010401
Tehnika 1a, Tamsalu 46107

413600 aktsiat
nimiväärtus 10.-
omandatud ja märgitud
20.02.1998.a.

Aktsiatähti ei ole välja antud.

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters, likely representing the name of the official who signed the document.

Audiitori järeldusotsus AS TAMSALU KALOR aktsionäridele.

Oleme kontrollinud AS TAMSALU KALOR 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 576 175.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004.a. 11 913 050.- krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt AS TAMSALU KALOR finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

30.03.2005.a., Rakveres


EESTI VABARIIGI
VANNUTATUD AUDIITOR
MARGIT KESKÜLA
TUNNISTUS NR. 305

OÜ FRAUMEL
reg.nr. 10003212


Lai tn. 11, 44308 Rakvere
telefon-fax 32 444 83

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Tamsalu Kalor jaotamata kasum on:

jaotamata kasum 31.12.2003.a.	945452
2004.a. puhaskasum	576175
kokku jaotamata kasum	1521627

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb 1521627

Neeme Malva
Juhataja



JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2004.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Neeme Malva

juhataja

 19.05.2005.
.....

Ago Õunapuu

nõukogu esimees

 19.05.2005.
.....

Väino Kuhi

nõukogu liige

 19.05.2005.
.....

Märt Rebane

nõukogu liige

 19.05.2005.
.....