

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : **AS HALJALA SOOJUS**

registrikood: 10247300

tänav: Rakvere mnt.11

alevik: Haljala

postisihtnumber: 45301

maakond: Lääne-Virumaa

telefon: +372 325 9575

faks: +372 325 9767

e-posti aadress: hsoojus@hotmail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Kasutusrent	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	17

Tegevusaruanne

2009.a oli AS Haljala Soojus põhitegevusalaks soojusenergia tootmine, auru ja kuumaveevarustus; vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine.

Aastal 2009. lõpetati Aaspere keskuses veetrasside renoveerimine. Renoveerimise käigus vahetati välja 669 jm veetrasse ning uued veetrassid võeti arvele maksumusega 150 405 EEK, kasuliku elueaga 20 aastat.

2009. aastal tegutseti jätkuvalt "Haljala Veemajandusprojektiga". AS Haljala Soojus on garanteerinud veemajandusprojekti omaosalust summas 8 979 542 EEK. Vastavalt projekti hankeplaanile kuulutati välja Haljala aleviku reoveekogumisala ÜF-i veemajandusprojekti vee- ja kanalisatsioonirajatiste arendamise projektspetsialisti ja omanikujärevalve ning FIDIC inseneri teenuse osutamise hange. Hankel kvalifitseerus neli pakkujat, millest võitjana väljus AS Infragate Eesti. Aruandeperioodil valmistati ette hankedokumentatsioon Haljala torustike projekteerimis- ja ehitushanke läbiviimiseks. Hange ei ole veel välja kuulutatud, sest toimus torustike hanke mahtude täpsustamine ja algselt ÜF-i taotlusest rahalistel põhjustel välja jäänud osade lisamine hankesse. Lisaks on viivitus tekkinud reoveepuhastit kaasrahastama pidanud AS Viru Ölu kirjaliku garantii puudumise tõttu.

Vastavalt 2008. aastal Keskkonnaministeeriumiga sõlmitud saastetasu asendamise lepingule teostati 2009. aastal ujuvsüvendajaga Watermaster Classic III Haljala biotiidest muda välja pumpamine. Asenduslepingu väärtuseks oli 554 500 krooni, lisaks tehti omavahenditest täiendavalt töid summas 52 500 EEK. Vastavalt lepingule Haljalas tekkinud veesaaste eest saastemaksu maksma ei pea, vaid see kajastatakse ühelt poolt saastetuluna muude äritulude all ning teiselt poolt saastekuluna muude ärikulude all.

10. augustil 2009.aastal avaldas AS Viru Ölu soovi lõpetada soojusenergia ostu-müügileping alates 10.veebruari 2010, mille tähtaega ta hiljem pikendas 14. maini 2010. aastani. Kuna katlamaja arendus on lähtunud AS Viru Ölu auru vajadusest, on senised investeeringud osutunud asjatuteks. 2009. aastal on AS-le Haljala Soojus püstitatud uus tegevussuund: AS Haljala Soojus peab suutma tagada oma tehnilist valmisolekut katlamajas, et kindlustada elanikkonnale järgnevate kütteperioodide valmidus. Seoses sellega telliti uurimustöö „AS Haljala Soojus katlamajas kaugkütteks vajamineva soojuse tootmine kohalike tahkete kütuste kaasabil“. Uuring nägi ette 2010/2011 kütteperioodi tagamiseks ajutise veekatla installeerimise.

Arendamaks vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamist Essu külas, on AS Haljala Soojus garanteerinud veekaitse programmi esitatud Projekti „Haljala valla Essu küla veevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine“ omafinantseeringut aastal 2010 summas 200 000 krooni.

2009. majandusaastal oli müügitulu 11 019 236 EEK. Kasumiks majandusaasta lõpuks kujunes 238 755 EEK. Gaasi tarbiti 1 332 tuh.m³, kergelt kütteõli tarbiti 23 747 liitrit ja müüdi 9 615 MWh. soojusenergiat, millest ettevõtetele ja asutustele müüdi 5 165 MWh ja elanikele 4 450 Mwh.

Aastal 2009 on AS kindlustanud finantsseisundi stabiilsuse. On tekkinud likviidsed käibevarad, mida plaanitakse kasutada omaosalusena abiprogrammides ning maade erastamisel ettevõtte kasutuses olevate rajatiste juurde.

AS Haljala Soojus palgakulu 2009 majandusaastal oli 1 347 002 EEK. Keskmise töötajate arv 2009 majandusaastal oli 11 töötajat. Tegevjuhtkonda kuulub juhataja. Juhataja aastapalk oli 216 492 EEK. Nõukogu esimehe aastapalk oli 36 000 EEK. Nõukogu liikmete palgakulu oli 48 000 EEK. Juhataja ja nõukogu liikmete tagasikutsumisel või ametist lahkumisel eritasusid ja soodustusi kehtestatud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	Arvutamise meetoodika	2009	2008	Ühik
Maksevõime kordaja	(käibevara – varud)/lühiajalised kohustused	3,0	2,0	korda
Varade käibekordaja	müügitulu/keskmise koguvara	0,7	0,8	korda
Puhas käibekapital	käibevarad – lühiajalised kohustused	3 189 571	2 044 261	EEK
Varade rentaaablus ROA	puhaskasum/keskmise vara	1,6	0,5	%
Omakapitali rentaaablus ROE	puhaskasum/keskmise omakapital	2,0	0,6	%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Haljala Soojus juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Haljala Soojus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

AS Haljala Soojus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 978 967	1 544 878	2
Nõuded ja ettemaksed	1 599 641	2 336 815	3,4
Varud	135 567	86 110	5
Kokku käibevara	4 714 175	3 967 803	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 248 747	11 222 142	6
Kokku põhivara	10 248 747	11 222 142	
Kokku varad	14 962 922	15 189 945	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	242 156	7
Võlad ja ettemaksed	1 524 604	1 681 386	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 524 604	1 923 542	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	1 136 344	1 203 184	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 136 344	1 203 184	
Kokku kohustused	2 660 948	3 126 726	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 500 000	2 500 000	
Kohustuslik reservkapital	250 000	250 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 313 219	9 240 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 755	72 702	
Kokku omakapital	12 301 974	12 063 219	
Kokku kohustused ja omakapital	14 962 922	15 189 945	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	11 019 236	12 293 505	12
Muud äritulud	144 619	66 840	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 437 320	-8 471 695	14
Mitmesugused tegevuskulud	-312 410	-606 921	15
Tööjõukulud	-1 768 489	-1 828 011	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 023 248	-961 753	6
Muud ärikulud	-445 678	-471 671	
Ärikasum (-kahjum)	176 710	20 294	
Finantstulud ja -kulud	62 045	52 408	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	238 755	72 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 755	72 702	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	176 710	20 294	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 023 248	961 753	6
Kokku korrigeerimised	1 023 248	961 753	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	737 174	-890 732	3,4
Varude muutus	-49 457	13 463	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-156 782	401 341	8,9,10
Laekunud intressid	69 418	60 227	17
Makstud intressid	-7 373	-7 819	17
Kokku rahavood äritegevusest	1 792 938	558 527	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-49 853	-782 517	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 853	-782 517	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-242 156	-290 160	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	-66 840	-66 840	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-308 996	-357 000	
Kokku rahavood	1 434 089	-580 990	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 544 878	2 125 868	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 434 089	-580 990	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 978 967	1 544 878	2

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	2 500 000	250 000	9 240 517	11 990 517
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			72 702	72 702
31.12.2008	2 500 000	250 000	9 313 219	12 063 219
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			238 755	238 755
31.12.2009	2 500 000	250 000	9 551 974	12 301 974

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Haljala Soojus 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

AS Haljala Soojus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude koostamisel kasutatakse kaudset meetodit.

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik hüved on läinud müüjalt ostjale.

Puhkusekohustus inventeeritakse aasta lõpus. Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Juhatus eettepanekul ja nõukogu otsusel kantakse lootusetud võlad aastalõpu seisuga kuludesse. Nõudeid hinnatakse majandusaasta lõpus individuaalselt.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 30 000 krooni. Põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsioonimäär lähtuvalt selle kasulikust elueast. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele lisatakse põhivara maksumusele. Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kantakse kasutusse võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt koguseliselt ja inventeeritakse majandusaasta lõpus.

2005.aastal hinnati enne 1995.a. soetatud ehitiste bilansiline maksumus ümber nende õiglasele väärtusele. Ümberhinnatud väärtust loetakse edaspidises arvestuses nende varaobjektide uueks soetusmaksumuseks. Juhtkonna hinnangul vastab põhivara jääkväärtus kaetavale väärtusele.

2006. aastal saadi põhivarade soetuseks sihtfinantseeringut summas 1 336 864 krooni.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning soetatud vara amortiseeritakse kulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. 2009.a amortiseeriti põhivara nii kulusse kui tulusse summas 66 840 krooni.

Põhivarade amortisatsiooni määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning tema kasutusintensiivsus. Vara hakatakse amortiseerima tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas). Amortisatsiooni arvestatakse igal kalendrikuul. Kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit. Maad ei amortiseerita. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised (hooned ja rajatised)	10
Ehitised (hooned ja rajatised)	15
Ehitised (hooned ja rajatised)	20
Ehitised (hooned ja rajatised)	30
Masinad ja seadmed	5
Masinad ja seadmed	10
Masinad ja seadmed	20
Masinad ja seadmed	30
Muu materiaalne põhivara (veovahendid)	10

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

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

Põhivarade sihtfinantseerimise korral on sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. 2007; 2008 ja 2009.a amortiseeriti põhivara nii kulusse kui tulusse summas 66 840 krooni. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid

eraldi. Tegevuskuludeks saadud sihtfinantseerimise toetus on kajastatud kasumiaruandes muude äritulude all. Kompenseeritavad kulud on kasumiaruandes kajastatud muude ärikulude all. 2009. aastal saadi tegevuskuludeks sihtfinantseeringut 77 779 EEK.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	22 991	11 439
Arvelduskontod	2 955 976	1 533 439
Kokku raha	2 978 967	1 544 878

Rahalised vahendid peavad tagama käimasolevate projektide- "Haljala ÜF Veemajandusprojekt", "Haljala valla Essu küla reoveepuhasti joogi- ja reoveepumpla rekonstrueerimine", "Haljala katlamaja tehnoloogia reorganiseerimine", "Kohalikele biokütustele katlamaja kohandamine" jätkusuutlikkuse.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjate laekumata arved	1 568 911	2 315 145
Kokku nõuded ostjate vastu	1 568 911	2 315 145

Lisa 4 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	30 730	16 747	13 983	
Kokku ettemaksed	30 730	16 747	13 983	
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	21 670	21 670		
Kokku ettemaksed	21 670	21 670		

Ettemaksed koosnevad tulevaste perioodide tööandja-, vara-, liiklus- ja kaskokindlustusmaksetest, auto kasutusrendi 1. osamakse periodiseerimisest ning tellitud ajalehtedest ja ajakirjadest.

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	131 620	80 603
Müügiks ostetud kaubad	3 947	5 507
Kokku varud	135 567	86 110

Varud on hinnatud FIFO meetodil, tooteid väljastatakse (müüakse, kasutatakse ettevõttes) nende soetamise järjekorras. Varude arvestusel kasutatakse pidevat arvestussüsteemi, st et varude liikumise kohta peetakse üksikasjalikku arvestust (fikseeritakse kõik sissetuleku- ja väljamineku tehingud). Varude lõppjääk= algjääk+sissetulek-väljaminek.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	162 042	13 759 872	2 628 644	31 571		16 582 129
Akumuleeritud kulum		-2 851 107	-2 301 994	-27 650		-5 180 751
Jääkmaksumus	162 042	10 908 765	326 650	3 921		11 401 378
Ostud ja parendused			145 970	423 644	212 903	782 517
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					212 903	212 903
Muud ostud ja parendused			145 970	423 644		569 614
Amortisatsioonikulu		-787 176	-143 037	-31 540		-961 753
31.12.2008						
Soetusmaksumus	162 042	13 759 872	2 774 614	455 215	212 903	17 364 646
Akumuleeritud kulum		-3 638 283	-2 445 031	-59 190		-6 142 504
Jääkmaksumus	162 042	10 121 589	329 583	396 025	212 903	11 222 142
Ostud ja parendused			36 253		13 600	49 853
Muud ostud ja parendused			36 253		13 600	49 853
Amortisatsioonikulu		-878 828	-101 510	-42 910		-1 023 248
Ümberklassifitseerimised		150 405			-150 405	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	162 042	13 910 277	2 810 867	455 215	76 098	17 414 499
Akumuleeritud kulum		-4 517 111	-2 546 541	-102 100		-7 165 752
Jääkmaksumus	162 042	9 393 166	264 326	353 115	76 098	10 248 747

Amortisatsiooni arvestusmeetod on lineaarne nii eelneval kui aruandeaastal. Vara loetakse põhivaraks alates 30 000 krooni. AS Haljala Soojuses on põhivara arvestatud komponentide viisi. Kasutusel olevat täielikult amortiseerunud põhivara (0-väärtusega) oli AS Haljala Soojus raamatupidamises seisuga 31.12.2009 arvel soetusmaksumuses 990 000 krooni ja 31.12.2008 seisuga 1 348 813 krooni.

Lisa 7 Laenukohustused (kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
AS Viru Õlu	242 156	242 156		
Lühiajalised laenud kokku	242 156	242 156		
Laenukohustused kokku	242 156	242 156		

2009.aastal laen tasutud summas 242 156 krooni.

Lisa 8 Võlad tarnijatele (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	987 314	1 243 483
Kokku võlad tarnijatele	987 314	1 243 483

Suurim tarnija AS Eesti Gaas, võlgnevus 31.12.2009 803 878 krooni.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	211 758	239 494
Kokku võlad töövõtjatele	211 758	239 494

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	61 750	78 451
Üksikisiku tulumaks	39 199	37 840
Erisoodustuse tulumaks	109 455	0
Sotsiaalmaks	80 105	77 191
Kohustuslik kogumispension	453	2 958
Töötuskindlustusmaksed	9 535	1 969
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 035	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	325 532	198 409

Erisoodustuse tulumaksu real on kajastatud kõrgendatud määra järgi tasutud keskkonnasaastemaksult arvestatud tulumaks.

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlgade all on kajastatud kõrgendatud määra järgi tasutud keskkonnasaastemaksu tulumaksu intress.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (kroonides)

Brutomeetod					
	31.12.2008	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Phare ESC 2003/2005-026.10.03	1 203 184			-66 840	1 136 344
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 203 184			-66 840	1 136 344
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Keskkonnaamet		77 779		-77 779	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		77 779		-77 779	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 203 184	77 779		-144 619	1 136 344

AS Haljala Soojus sai 2007. aastal Euroopa Liidu abiprogramm Phare ESC 2003/2005-026.10.03 "Kohalike omavalitsuste energiasäästu toetuskeem" raames sihtfinantseeringu põhivarade soetuseks summas 1 336 864 EEK.

Vastavalt Keskkonnaministeeriumiga sõlmitud saastetasu asendamise lepingule, oli saastetasu asendamise suurus 2009. aastal 77 779 EEK, mis kajastati kasumiaruandes muude äritulude all ning samas summas veesaastetasu kuluna muude ärikulude all.

Lisa 12 Müügitulu (kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 019 236	12 293 505
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	11 019 236	12 293 505
Kokku müügitulu	11 019 236	12 293 505
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Vee kogumine, -töötlus ja varustus	715 821	744 277
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	2 495 559	2 137 850
Auru ja kuumaveevarustus	7 624 018	9 345 586
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	183 838	65 792
Kokku müügitulu	11 019 236	12 293 505

Lisa 13 Muud äritulud (kroonides)

	2009	2008
Tulu sihtfinantseerimisest	144 619	66 840
Kokku muud äritulud	144 619	66 840

Põhivarade sihtfinantseering amortiseeritud tulusse 2009. aastal 66 840 EEK ning tegevuskulude sihtfinantseerimine tulusse 2009. aastal 77 779 EEK.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	264 729	306 931
Energia	6 092 762	7 695 743
Elektrienergia	592 277	528 399
Kütus	5 500 485	7 167 344
Vesi	44 550	24 272
Kütusekulu sõiduautole	64 225	69 120
Sidekulu	16 066	15 046
Ostutööd- ja teenused	347 988	360 583
Muud	607 000	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 437 320	8 471 695

Kütusekulu põhitootmises on vähenenud gaasihinna languse tõttu. Vastavalt 2008. aastal Keskkonnaministeeriumiga sõlmitud saastetasu asendamise lepingule teostati 2009. aastal ujuvsüvendajaga Watermaster Classic III Haljala biotiikidest muda välja pumpamine. Asenduslepingu väärtuseks oli 554 500 krooni, lisaks tehti omavahenditest täiendavalt töid summas 52 500 EEK, kokku summas 607 000 EEK. Summa on kajastatud muude kulude all.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	49 692	48 177
Mitmesugused bürookulud	17 750	35 450
Lähetuskulud	160	0
Koolituskulud	3 900	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	21 022
Remondi ja hoolduskulud	141 758	420 724
Valvekulud	5 100	4 800
Mitmesugused majanduskulud	64 699	68 348
IT-kulud, raamatupidamine, auditeerimine	29 351	8 400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	312 410	606 921

Lisa 16 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 347 002	1 338 525
Sotsiaalmaksud	457 595	445 737
Haigusraha hüvitis	1 005	0
Puhkusekohustuse muutus	-37 113	43 749
Kokku tööjõukulud	1 768 489	1 828 011
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	10

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	69 418	60 227
Intressikulud	-7 373	-7 819
Kokku finantstulud ja -kulud	62 045	52 408

Lisa 18 Kasutusrent (kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	25 597	34 044

Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	23 901	34 044
1-5 aasta jooksul	126 116	

2009. aasta märtsis lõpetati liisinguleping 2006. aastal sõlmitud autole Peugeot Partner Combi Space Mistral 1,6.

Liisinguase: tarbesõiduk Peugeot Partner Tepee Classic

Liisinguase maksumus: 167296 EEK

Liisinguase jääkmaksumus: 41824 EEK

Esimene osamakse: 16780 EEK periodiseeriti vastavalt liisinguperioodile 60 kuud.

Liisinguperiood: 18.03.2009-15.03.2014

Lisa 19 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	363 442	0	534 619	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 037 666	19 680	2 380 901	100 122

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	216 492	213 600
Nõukogu esimehe arvestatud tasu	36 000	36 000
Nõukogu liikmetele arvestatud tasu	48 000	48 000

Osapooli nimetatakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. AS Haljala Soojus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooliks omanikku (Haljala Vallavalitsus).

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegu on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv

bilansijärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis oluliselt mõjutaksid majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Haljala Soojus (registrikood: 10247300) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MAURER	Juhatuse liige	07.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Haljala Soojus nõukogule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Haljala Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts Haljala Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust 238 755 krooni kasumit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi MARVE MORGEN

Vandeaudiitori number 175

Audiitorettevõtja nimi OÜ AURELILL

Audiitorettevõtja asukoha aadress LÄÄNE-VIRUMAA VINNI SÕPRUSE 1-23

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 07.04.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Haljala Soojus (registrikood: 10247300) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARVE MORGEN	Vandeaudiitor	07.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 313 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 755
Kokku	9 551 974
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 551 974
Kokku	9 551 974

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 313 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 755
Kokku	9 551 974
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 551 974
Kokku	9 551 974
Haljala Vallavalitsuse korraldus 28.04.2010 nr 142.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	7624018	69.19%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	2495559	22.65%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	715821	6.50%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	183838	1.67%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hsoojus@hotmail.ee
Faks	+372 3259767
Mobiiltelefon	+372 56637713
Telefon	+372 3259575