

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Võru Soojus

registrikood: 10351812

tänava/talu nimi, Kooli 6

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65606

telefon: +372 7864152

faks: +372 7864150

e-posti aadress: vorusoojus@vorusoojus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Kapitalirent	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 10 Aktsiakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 13 Üldhalduskulud	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Tulumaks	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 21 Arvestuspõhimõtete muudatuse mõju	21

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Juhtimine

2012 aasta osutus AS Võru Soojusele olulise muudatusega aastaks, kuna 23. augustil 2012 võõrandas Saksa ettevõtte Danpower GmbH 100% AS-i Võru Soojuse aktsiad Võru linnalt.

Danpower on keskmise suurusega Saksamaa energiaettevõtte, mis on keskendunud detsentraalsele energiavarustusele ja taastuvatele energiaallikatele. Danpower kuulub 84,9% ulatuses Saksa kommunaalfirmale Stadwerke Hannover AG.

Seoses AS-i Võru Soojus üleminekuga uuele omanikule kinnitati ametisse uus nõukogu. Uue nõukogu koosseisu kuuluvad Sven Schmieder (Danpoweri GmbH tegevdirektor), Dr. Hartmut Liebisch (Danpoweri GmbH tegevdirektor) ning Mario Engler (Danpoweri GmbH müügijuht).

Uus nõukogu otsustas, et AS Võru Soojus juhatusse kuuluvad Markus Süßmann ja Kairi von Wolff.

Juhtivatele kohtadele määrati ametisse alljärgnevad AS Võru Soojuse töötajad: Valter Banhard on tootmisjuht, Helgi Hütt finantsjuht, ning Mati Laur on katlamajade juht ning tootmisjuhi asetäitja.

AS Võru Soojus põhitegevusala on soojuse tootmine ja Võru linna tarbijate varustamine soojusenergiaga.

2012.aastal toodeti 76 765 MWh soojusenergiat, millest realiseeriti 57 591 MWh. Oma ettevõttes tarbiti 5 343 MWh ja trassikaod olid 13 831 MWh ehk 19,4% katlamajadest väljastatud soojusest. 2011.a. olid vastavad näitajad järgmised: toodang 73 269 MWh, müük 53 395 MWh, omatarve 6 719 MWh ja trassikaod 13 155 MWh ehk 19,8% katlamajadest väljastatud soojusest. Biokütusest saadud soojusenergia osakaal kogu soojusenergia toodangust oli 87,6 %. 2011.aastal oli see näitaja 88,8%.

Investeeringud 2012. aastal

2012.aastal investeeriti ettevõttesse kokku 167,3 tuhat eurot. Suurim investeering oli Põllu tänava soojustrassi isolatsiooni vahetus maksumusega 80,7 tuhat eurot, mille tulemusena vähenesid soojakaod nimetatud trassil.

Lähiaastate investeeringud trassidesse

Lähiaastate investeerimise plaan trassidesse on alljärgnev:

2013 aastal on plaanitud investeerida trassidesse 369.1 tuhat eurot,

2014 aastal 442, 1 tuhat eurot,

2015 aastal 431,0 tuhat eurot,

2016 aastal 351,0 tuhat eurot.

Investeeritakse trassidesse neil tänavail, mille seisukord on kõige kehvem ning mille renoveerimise tulemusena saavutatakse kõige suurem trassikadude kokkuhoid. Plaanitud on trasside ja trassi lõikude tööd Kreutzwaldi, Vilja, Vabaduse, Mäe, Lembitu Petseri, Olevi, Liiva, Seminari Jüri tänaval.

Lähiaastate investeeringud soojatootmisseedmetesse

Ettevõttes on plaanis 2013 aastal uuendada soojatootmisseedmeid ning viia lisaks läbi tehnilisi uuendusi, et tagada kvaliteetne ja efektiivne soojamajandus. Soojatootmisseedmete uuendamiseks investeeritakse 2013. aasta lõpuks vähemalt 1,87 miljonit eurot.

Ettevõttes kehtiv soojusenergia müügi piirhind kuulub vastavalt kaugkütteseadusele kooskõlastamisele Konkurentsiametiga.

Alates 01.01.2012.a. oli ettevõttest müüdava soojusenergia hind 51.19 €/MWh.

Alates 01.11.2012.a. hakkas kehtima soojusenergia müügihind 54.70 €/MWh ja alates 01.01.2013.a. kehtib hind 55.27 €/MWh. Hindadele lisandub käibemaks.

Ettevõtte finantsseisundi suhtarvud

Finantssuhtarv	Valem	2012	2011
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - lühiajalised kohustused (eurodes)	76 708	69 794
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/ lühiajalised kohustused (kordades)	0,09	0,12
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/ lühiajalised kohustused (kordades)	1,09	1,12
Maksevalmiduse kordaja	Raha/ lühiajalised kohustused (kordades)	0,08	0,01
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus/ varad)*100(%)	42,7	42,4
Likviidsuskordaja	(Käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused (kordades)	0,87	0,79
Koguvara tulutoovustase (ROA)	(Aruandeaasta kasum/ keskmised varad)*100(%)	2,1	0,7
Omakapitali tulutase (ROE)	(Aruandeaasta kasum/ keskmine omakapital)*100(%)	3,6	1,3
Lähteandmed (eurodes)	2012	2011	2010
Käibevara	915 906	637 353	837 161
Lühiajalised kohustused	839 198	567 559	636 404
Raha	64 451	7 961	113 284
Kohustused	2 037 301	1 941 298	2 445 748
Varad	4 768 857	4 575 615	4 824 508
Varud	189 312	190 486	144 886
Aruandeaasta kasum	97 239	32 098	169127
Omakapital	2 731 556	2 634 317	2 378 760

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	64 451	7 961	
Nõuded ja ettemaksed	662 143	438 906	2
Varud	189 312	190 486	3
Kokku käibevara	915 906	637 353	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 852 951	3 938 262	4
Kokku põhivara	3 852 951	3 938 262	
Kokku varad	4 768 857	4 575 615	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	343 157	180 998	7
Võlad ja ettemaksed	496 041	386 561	8
Kokku lühiajalised kohustused	839 198	567 559	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	778 497	954 133	7
Sihtfinantseerimine	419 606	419 606	20
Kokku pikaajalised kohustused	1 198 103	1 373 739	
Kokku kohustused	2 037 301	1 941 298	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	575 100	575 205	10
Kohustuslik reservkapital	57 520	57 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 001 697	1 969 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 239	32 098	
Kokku omakapital	2 731 556	2 634 317	
Kokku kohustused ja omakapital	4 768 857	4 575 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 005 796	2 504 768	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 616 630	-2 318 064	12
Brutokasum (-kahjum)	389 166	186 704	
Üldhalduskulud	-258 740	-180 675	13
Muud äritulud	0	66 829	14
Muud ärikulud	-4 340	-2 777	16
Äri kasum (kahjum)	126 086	70 081	
Finantstulud ja -kulud	-28 847	-37 983	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 239	32 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 239	32 098	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	126 086	70 081	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	252 562	234 576	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 958	4,14
Muud korrigeerimised	0	-63 872	
Kokku korrigeerimised	252 562	167 746	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-223 335	140 127	2
Varude muutus	1 174	-45 600	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	109 480	-57 066	8
Kokku rahavood äritegevusest	265 967	275 288	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-167 251	-147 106	4,5
Laekunud intressid	173	171	2,17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-167 078	-146 935	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	321 259	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-321 085	-167 380	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 652	-28 100	5
Makstud intressid	-28 921	-38 196	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 399	-233 676	
Kokku rahavood	56 490	-105 323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 961	113 284	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 490	-105 323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 451	7 961	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	575 205	57 520	1 746 035	2 378 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 701	2 701
31.12.2011	575 205	57 520	1 748 736	2 381 461
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	252 856	252 856
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	575 205	57 520	2 001 592	2 634 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	97 239	97 239
Muud muutused omakapitalis	-105	0	105	0
31.12.2012	575 100	57 520	2 098 936	2 731 556

vt. aktiikapitali osas lisainformatsiooni lisast 10 ja arvestuspõhimõtete muudatuste osas lisast 1.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Võru Soojus 2012. aasta 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

AS Võru Soojus rakendab alates 01.01.2013 kohustuslikus korras rakenduvaid Raamatupidamise Toimkonna juhendeid etteulatult 2012.a. aruandes.

AS-i Võru Soojus arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses sellega, et AS Võru Soojus rakendab alates 01.01.2013 kohustuslikus korras rakenduvaid Raamatupidamise Toimkonna juhendeid etteulatult, on AS Võru Soojus muutnud arvestuspõhimõtet varade sihtfinantseerimise kajastamisel. Eelmistel perioodidel on vara sihtfinantseerimine kajastatud brutomeetodil (sihtfinantseerimise abil soetatud vara võeti bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastati bilansis pikaajalise kohustusena kirjel „Sihtfinantseerimine“ ning soetatud vara amortiseeriti kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul). Alates käesolevast aruandeaastast võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse nagu põhivara (vt lõik „Materiaalne ja immateriaalne põhivara“) ning vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Muudetud arvestuspõhimõtet on rakendatud tagasiulatult. Arvestuspõhimõtete muutmise mõju võrdlusandmetele on esitatud lisas 21.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

AS-i Võru Soojus juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 5-35 aastat
- Masinad ja seadmed 5-15 aastat
- Muu põhivara, sh IT seadmed 3-15 aastat

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot**Rendid**

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele 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, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 18.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse edaspidi nagu põhivara. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud antud lõigu alguses nimetatud kriteeriumid.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, AS-il Võru Soojus puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Liitumistasusid klientide liitumisel AS Võru Soojus ei rakenda.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	658 806	658 806		
Ostjatelt laekumata arved	658 806	658 806		
Muud nõuded	53	53		
Intressinõuded	53	53		
Ettemaksed	3 284	3 284		
Tulevaste perioodide kulud	3 284	3 284		
Kokku nõuded ja ettemaksed	662 143	662 143		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	435 424	435 424		
Ostjatelt laekumata arved	435 424	435 424		
Muud nõuded	151	151		
Intressinõuded	151	151		
Ettemaksed	3 331	3 331		
Tulevaste perioodide kulud	3 331	3 331		
Kokku nõuded ja ettemaksed	438 906	438 906		

Nõuded seotud osapoolte vastu vt. lisa 19.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	189 312	190 486
Kokku varud	189 312	190 486

Ettevõtte laoplatstil oli seisuga 31.12.2012.a. 3 082 m³ biokütuse tarnijale kuuluvat hakkepuitu (31.12.2011.a. 3 215 m³).

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	27 670	3 904 693	2 983 857	2 681	45 793	6 964 694
Akumuleeritud kulum	0	-1 147 870	-1 826 796	-2 681	0	-2 977 347
Jääkmaksumus	27 670	2 756 823	1 157 061	0	45 793	3 987 347
Ostud ja parendused	0	0	46 677	0	141 545	188 222
Amortisatsioonikulu	0	-107 591	-126 985	0	0	-234 576
Müügid	0	0	-2 731	0	0	-2 731
Ümberklassifitseerimised	0	138 526	3 993	0	-142 519	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	138 526	3 993	0	-142 519	0
31.12.2011						
Soetusmaksumus	27 670	4 043 219	3 020 110	2 681	44 819	7 138 499
Akumuleeritud kulum	0	-1 255 461	-1 942 095	-2 681	0	-3 200 237
Jääkmaksumus	27 670	2 787 758	1 078 015	0	44 819	3 938 262
Ostud ja parendused	0	0	7 851	0	159 400	167 251
Amortisatsioonikulu	0	-112 542	-140 020	0	0	-252 562
Ümberklassifitseerimised	0	106 269	53 131	0	-159 400	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	106 269	53 131	0	-159 400	0
31.12.2012						
Soetusmaksumus	27 670	4 149 488	3 061 813	2 681	44 819	7 286 471
Akumuleeritud kulum	0	-1 368 003	-2 062 836	-2 681	0	-3 433 520
Jääkmaksumus	27 670	2 781 485	998 977	0	44 819	3 852 951

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	5 690
Kokku	0	5 690

Kirjel „Lõpetamata ehitised ja ettemaksed põhivara eest” on kajastatud 50% Võru linna soojustrasside rekonstrueerimise projekti maksumusest summas 42374 eurot. 2010.aastal realiseeriti 50% nimetatud projektist Vabaduse-Vilja tänava piirkonna trassi rekonstrueerimisel. Teine pool realiseeritakse Kreutzwaldi tänava soojustrassi rekonstrueerimise käigus 2013.aastal. 2011.aastal toimus nimetatud projekti korrigeerimine summas 1200 eurot. Lisaks eelnevale on nimetatud kirjel kajastatud Laane katlamaja elektrisüsteemi rekonstrueerimisprojekt summas 1246 eurot.

2012.aastal oli mahakantud seadmete jääkmaksumus 0, soetusmaksumus 19279 eurot. 2011.aastal jääkmaksumus 0, soetusmaksumus 10967 eurot. 2011.aastal müüdi põhivara soetusmaksumusega oli 3450 eurot. Müüdnud põhivara müügihind tasaarveldati uue liisingu sissemaksega summas 5690 eurot.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
DNB Pank AS	12 757	3 378	9 379		
Swedbank Liising AS	12 030	4 844	7 186		
Kapitalirendikohustused kokku	24 787	8 222	16 565		7

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Swedbank Liising AS	17 779	5 748	12 031		
SEB Liising AS	4 631	4 631	0		
DNB Pank AS	16 029	3 239	12 790		
Kapitalirendikohustused kokku	38 439	13 618	24 821		7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	36 308	93 941
Kokku	36 308	93 941

2011.aastal soetati kapitalirendi tingimustel Swedbank Liising AS-lt sõiduauto soetusmaksumusega 21667 eurot ja AS DNB Liisingu'lt paakauto soetusmaksumusega 19450 eurot (kasutatakse trassikaevude puhastamisel). Swedbank Liising AS lepingu intress on 6 kuu EURIBOR+2,1% ja tähtaeg 2015.a. ja DNB Liising'ul vastavalt 6 kuu EURIBOR+2,5% ja tähtaeg 2016.aasta.

2011.aastal lõppesid kapitalirendilepingud varale soetusmaksumusega 81521 eurot ja 2012.aastal soetusmaksumusega 69422 eurot ja ettevõtte sai vara omanikuks.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	15 794	15 372

2012.aastal kehtis ettevõttes ruumide kasutusrendileping (sõlmitud 01.04.2008.a. tähtajaga 10 aastat).

Sõlmitud ruumide rendileping on katkestatav 6-kuulise etteteatamisajaga, 6 kuu rendisumma on 7897 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Danpower GmbH	167 555	167 555			
Lühiajalised laenud kokku	167 555	167 555			
Pikaajalised laenud					
AS SEB Pank	929 312	167 380	761 932		
Pikaajalised laenud kokku	929 312	167 380	761 932		
Kapitalirendikohustused kokku	24 787	8 222	16 565		5
Laenukohustused kokku	1 121 654	343 157	778 497		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
AS SEB Pank	1 096 692	167 380	893 025	36 287	
Pikaajalised laenud kokku	1 096 692	167 380	893 025	36 287	
Kapitalirendikohustused kokku	38 439	13 618	24 821		5
Laenukohustused kokku	1 135 131	180 998	917 846	36 287	

AS'lt SEB Pangalt 2005.aastal saadud laenu alusvaluuta on euro. Vastavalt laenulepingule on ettevõtte kohustus hoida omakapitali ja bilansimahu suhet nõutaval tasemel, samuti on piirangud suurte investeeringute, täiendavate laenukohustuste ja pantimise osas ilma panga kooskõlastuseta. Laenu intress on seotud 6 kuu EURIBOR'ga ja seisuga 31.12.2012.a. oli 1,587% aastas (31.12.2011.a. 2,982%). Laenu tagastamise tähtaeg on 30.05.2014.aasta. Antud laenu jääk moodustas 31.12.2012 seisuga 746785 eurot (31.12.2011.a. 877605 eurot) s.h. lühiajaline osa 130820 eurot (31.12.2011.a. sama).

2010.aastal lisandus samadel tingimustel uus laen summas 255 647 eurot. Seisuga 31.12.2012.aasta oli nimetatud laenu intress 3,314% aastas(31.12.2011.a. 3,697%). Laenu tagastamise tähtaeg on 25.12.2017.aasta. Antud laenu jääk moodustas 31.12.2012 seisuga 182527 eurot (31.12.2011.a. 219087 eurot) s.h. lühiajaline osa 36560 eurot (31.12.2011.a. sama).

2012.aastal saime emaettevõttelt lühiajalist laenu summas 167 555 eurot intressiga 1 kuu EURIBOR +0,45%. Lisaks kasutas ettevõtte aruandeaastal lühiajalist arvelduskrediiti summas 153705 eurot.

Saadud laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

- kommertsant kogu vallasvarale summas 1 406 056 eurot(31.12.2011– sama)
- hüpoteek kinnistule Põllu 11 summas 990 631 eurot (31.12.2011 – sama) bilansilise maksumusega 819 014 eurot (31.12.2011.a. - 850 658 eurot).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	396 280	396 280			
Võlad töövõtjatele	24 094	24 094			
Maksuvõlad	75 667	75 667			9
Kokku võlad ja ettemaksed	496 041	496 041			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	315 404	315 404			
Võlad töövõtjatele	25 156	25 156			
Maksuvõlad	46 001	46 001			9
Kokku võlad ja ettemaksed	386 561	386 561			

Kohustused seotud osapoolte ees vt. lisa 19

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	43 393	19 407
Üksikisiku tulumaks	7 731	6 668
Erisoodustuse tulumaks	887	464
Sotsiaalmaks	16 799	14 544
Kohustuslik kogumispension	372	284
Töötuskindlustusmaksed	1 655	1 523
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 830	3 111
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75 667	46 001

Kirjel "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud keskkonnatasud.
Vt.ka lisa 8.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	575 100	575 205
Aktsiate arv (tk)	9 000	9 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

2012.aastal registreeriti aktsiakapital eurodesse ja vastavalt sellele vähendati aktsiakapitali 105 euro võrra. Korrigeeritud aktsiakapital on 575100 eurot ja aktsia nimiväärtus 63.90 eurot.

Ettevõtte aktsiad kuuluvad alates 23.augustist 2012.a. 100%´lt Saksa ettevõttele Danpower GmbH.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 005 796	2 504 768
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 005 796	2 504 768
Kokku müügitulu	3 005 796	2 504 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia müük	3 005 381	2 504 160
Muu müük	415	608
Kokku müügitulu	3 005 796	2 504 768

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	39 980	54 825	
Energia	1 923 106	1 619 592	
Elektrienergia	136 451	121 467	
Kütus	1 786 655	1 498 125	
Alltöövõtetööd	10 821	27 727	
Transpordikulud	34 290	33 742	
Riiklikud ja kohalikud maksud	32 605	14 272	
Tööjõukulud	267 618	267 848	15
Amortisatsioonikulu	250 395	233 024	4
Muud	57 815	67 034	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 616 630	2 318 064	

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	15 794	15 372	
Transpordikulud	5 543	5 609	
Mitmesugused bürookulud	3 167	2 617	
Uurimis- ja arengukulud	3 538	6 282	
Koolituskulud	1 595	691	
Tööjõukulud	182 817	128 935	15
Amortisatsioonikulu	2 167	1 551	4
Muud	44 119	19 618	
Kokku üldhalduskulud	258 740	180 675	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 957	
Tulu sihtfinantseerimisest	0	63 872	20
Kokku muud äritulud	0	66 829	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	335 186	294 680	
Sotsiaalmaksud	115 249	102 103	
Kokku tööjõukulud	450 435	396 783	12,13
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	29	

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 620	0
Ühingute liikmemaksud	2 720	2 612
Tekitatud kahju hüvitamine	0	165
Kokku muud ärikulud	4 340	2 777

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	74	213
Intressikulud	-28 921	-38 196
Kokku finantstulud ja -kulud	-28 847	-37 983

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Seisuga 31.12.2012.a. oleks maksimaalselt võimalik maksta dividende 1 658 159 eurot, millega kaasneks tulumaksukulu 440 777 eurot.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Danpower GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Stadwerke Hannover AG
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	167 611	410 766	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	4 383	977
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	5 517	259

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	16 165	0	167 555

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	192	257 945
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 919	26 261
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 736	19 325

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	72 117	42 547

2011.a. näitajates on seotud osapooliks loetud Võru Linnavalitsus ja tema allüksused.

Lisa 20 Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerija nimi	Saldo 31.12.2010	Kantud tuluks 2011.a	Saldo 31.12.2011	Kantud tuluks 2012.a	Saldo 31.12.2012
ERDF	419 606	0	419 606	0	419 606
Phare	32 929	-32 929	0	0	0
Rahandusministeerium	5 378	-5 378	0	0	0
Võru Linnavalitsus	25 565	-25 565	0	0	0
KOKKU	483 478	-63 872	419 606	0	419 606

2010.a saadi SA Keskkonnainvesteeringute Keskus vahendusel toetust Euroopa Regionaalarengu Fondist (lüh ERDF) projektile „Võru kaugküttevõrgu rekonstrueerimine Vabaduse-Vilja tn piikonnas“ summas 419 606 eurot. Nimetatud kaugküttetrass valmis 4.11.2010. AS Võru Soojus on kohustatud esitama kõnesoleva projekti eesmärkide saavutamise aruande eelmise kalendriaasta kohta iga aasta 28.veebruariks viie aasta kestel pärast projekti lõpparuande esitamist (lõpparuanne esitati 13.12.2010).

2011.a. kanti tuludesse 2006.aastal Pharelt, Rahandusministeeriumilt ja Võru Linnavalitsuselt Võru linna soojatrasside rekonstrueerimisprojekti koostamiseks saadud vahendid.

Sihtfinantseerimise tuluks kandmise osas vt. ka lisa 14.

Lisa 21 Arvestuspõhimõtete muudatuse mõju

	2011.a aruandes	Muutuse mõju	Muudetud 2011.a aruanne
Mõju bilansile seisuga 1.1.2011			
Sihtfinantseerimine	706 937	-223 459	483 478
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 576 908	33 895	1 610 803
Aruandeaasta kasum	169 127	257 354	426 481
Mõju bilansile 31.12.2011			
Sihtfinantseerimine	672 462	-252 856	419606
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 746 035	223 459	1 969 494
Aruandeaasta kasum	2 701	29 397	32 098
Mõju kasumiaruandele 2011.a			
Muud äritulud	37 432	29 397	66 829
Aruandeaasta kasum	2 701	29 397	32 098

Antud lisa on näidatud lisa 1 kirjeldatud raamatupidamistava muutmisest tingitud arvestuspõhimõtete muutmise mõju kõikide aruandes esitatud võrdlusperioodide bilansi- ja kasumiaruande kirjetele ning mõju aruandes esitatud perioodidele eelnenud perioodidele. Mõju käesolevale aruandeperioodile on - 34474 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2013

AS Võru Soojus (registrikood: 10351812) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI WOLFF	Juhatuse liige	20.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Võru Soojus aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Võru Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Võru Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Monika Karniol

Vandeaudiitori number 272

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21A, Tartu 51014

20.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Võru Soojus (registrikood: 10351812) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	20.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 001 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 239
Kokku	2 098 936
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 098 936
Kokku	2 098 936

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 001 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 239
Kokku	2 098 936
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 098 936
Kokku	2 098 936

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	3005760	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7864152
Faks	+372 7864150
E-posti aadress	vorusoojus@vorusoojus.ee