

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: AS Võru Soojus

registrikood: 10351812

tänav/talu nimi, Kooli 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Võru linn

vald:

postisihtnumber: 65606

maakond: Võru maakond

telefon: 7864152

faks: 7864 150

e-posti aadress: vorusoojus@vorusoojus.ee

veebilehe aadress: www.vorusoojus.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 14 Üldhalduskulud	17
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Lisa 22 Muud korrigeerimised rahavoogude aruandes	19

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 1974.aastal Ühendatud Soojusvõrkude ja Katlamajade Direktsioonina, 1980.aastal reorganiseeriti ettevõtte Võru Rajooni Soojusvõrkude Ettevõtteks, 1992.aastal aktsiaseltsiks Võru Soojus, 1993.a. munitsipaalettevõtteks Võru Soojus. Alates 23.detsembrist 1997.aastast on ettevõtte registreeritud Äriregistris aktsiaseltsina Võru Soojus.

AS Võru Soojus põhitegevusala on soojuse tootmine ja Võru linna tarbijate varustamine soojusenergiaga. 2010.aastal toodeti 84 349 MWh soojusenergiat, millest realiseeriti 61 979 MWh. Oma ettevõttes tarbiti 7 644 MWh ja trassikaod olid 14 726 MWh ehk 17,5% toodangust. 2009.a. olid vastavad näitajad järgmised: toodang 75 832 MWh, müük 53 852 MWh, omatarve 7 030 MWh ja trassikaod 14 950 MWh ehk 19,7% toodangust. Biokütusest saadud soojusenergia osakaal kogu soojusenergia toodangust oli 84,8% (2009.aastal 90,2%).

2010.aastal on ettevõtte kasum 2 646 tuhat krooni. Kasum vastab ettevõtte ootustele. Kasumi suurenemine võrreldes 2009.aastaga on tingitud eelkõige soojusenergia müügiimahtude suurenemisest 15% võrra (2010.a. müüdi 8 127 MWh enam kui 2009.a.).

Ettevõtte tulud soojusenergia müügist moodustasid 2010.aastal 42 737 tuhat krooni (kasv võrreldes 2009.aastaga 11,6%).

Ettevõttes on kehtestatud kokkuhoiupoliitika, mida jätkatakse ka 2011.aastal. Tähelepanu all on eksploatatsioonikulud. 2010.aastal rakendati rida meetmeid vähendamaks kulutusi kütusele, avariiremontidele ja katlamajade hooldamisele.

Kulude kontrolli all hoidmiseks on koostatud kõigile allüksustele (katlamajad, võrk, soojasõlmed) aasta ja kvartali kuluprognnoosid. Igakuiselt vaadatakse kulud allüksuste kaupa üle.

Range kontroll on kehtestatud kõigi tagavaraosade ostmise ja tellimise üle. Suuremad ostud kooskõlastatakse tootmisjuhi ja ettevõtte juhiga.

Eriti suurt tähelepanu pööratakse kütuse kvaliteedi kontrollile.

Seoses elanike järjest suurema huviga kokku hoida suurenes soojussõlmede reguleerimise nõustamine. Samas tuli veelgi suurendada kontrolli soojussõlmede töö üle, et aegsasti selgitada välja võimalikku soojusenergia ebaseaduslikku tarbimist.

Tähtsaim investeering 2010.aastal oli Vabaduse ja Vilja tänava soojustrassi rekonstrueerimine kogumaksumusega 14 060 225 krooni. Selleks saadi Keskkonnainvesteeringute Keskuse vahendusel ERDF vahenditest tagastamatut abi 6 565 410 krooni. Lisaks toimusid veel erinevate soojustrassi lõikude renoveerimised kogusummas 993 386 krooni. Investeeringuid soojatootmisse ja mõõturitesse tehti kokku 413 695 krooni eest.

Võru Soojus strateegiliseks suunaks 2011.aastal on soojavarustussüsteemi efektiivsuse ja varustuskindluse tõstmine, eelkõige keskendumine soojustrasside remondile ja väljavahetamisele.

Ettevõttes kehtiv soojusenergia müügi piirhind kuulub vastavalt kaugkütteseadusele kooskõlastamisele Konkurentsiametiga.

Kuni 12.01.2009.a. oli Konkurentsiametiga kooskõlastatud soojusenergia piirhind 744,31 kr/MWh. Alates 13.01.2009 kuni 31.08.2009 oli hind 726.05 kr/MWh, perioodil 01.09. kuni 31.10. 2009.a.– 691.06 kr/MWh, alates 01.11.2009.a. 680.16 kr/MWh. Nimetatud hind kehtis kuni 30.10.2010.a. Novembris 2010 oli müügihind 706.08 kr/MWh, alates 01.12.2010.kehtib müügihind 717.73 kr/MWh. Selline sage hindade muutus on tingitud kütuste hindade (eriti hakkepuidu hinna) muutumisest. Hindadele lisandub käibemaks.

Ettevõtte finantsseisundit iseloomustavad järgmised suhtarvud:

Finantssuhtarv	Valem	2010	2009
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - lühiajalised kohustused (tuh.kr.)	3 141	4 332
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/ lühiajalised kohustused (kordades)	0,32	0,49
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/ lühiajalised kohustused (kordades)	1,32	1,49
Maksevalmiduse kordaja	Raha/ lühiajalised kohustused (kordades)	0,18	0,35
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus/ varad)*100(%)	50,7	46,5
Likviidsuskordaja	(Käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused (kordades)	1,09	1,23
Koguvara tulutoovustase (ROA)	(Aruandeaasta kasum/ keskmised varad)*100(%)	3,8	2,8
Omakapitali tulutase (ROE)	(Aruandeaasta kasum/ keskmine omakapital)*100(%)	7,4	5,4

<u>Lähteandmed (tuh.kroonides)</u>	2010	2009	2008
Käibevara	13 099	13 125	11 437
Lühiajalised kohustused	9 958	8 793	7 962
Raha	1 773	3 040	2 271
Kohustused	38 268	30 053	32 357
Varad	75 487	64 626	65 121
Varud	2 267	2 300	1 826
Aruandeaasta kasum	2646	1809	34
Omakapital	37 219	34 573	32 764

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 772 505	3 040 361	
Nõuded ja ettemaksed	9 059 252	7 784 398	2
Varud	2 266 980	2 300 252	3
Kokku käibevara	13 098 737	13 125 011	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	62 388 420	51 500 820	4
Kokku põhivara	62 388 420	51 500 820	
Kokku varad	75 487 157	64 625 831	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 016 308	2 652 040	5,6
Võlad ja ettemaksed	6 941 262	6 141 011	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	9 957 570	8 793 051	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 248 927	16 233 437	5,6
Sihtfinantseerimine	11 061 152	5 026 095	10
Kokku pikaajalised kohustused	28 310 079	21 259 532	
Kokku kohustused	38 267 649	30 052 583	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	9 000 000	9 000 000	11
Kohustuslik reservkapital	900 000	900 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 673 248	22 863 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 646 260	1 809 279	
Kokku omakapital	37 219 508	34 573 248	
Kokku kohustused ja omakapital	75 487 157	64 625 831	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	42 737 179	38 366 652	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-37 126 686	-33 547 365	13
Brutokasum (-kahjum)	5 610 493	4 819 287	
Üldhalduskulud	-3 056 126	-2 850 270	14
Muud äritulud	530 353	483 252	15
Muud ärikulud	-6 244	-6 750	16
Ärikasum (-kahjum)	3 078 476	2 445 519	
Finantstulud ja -kulud	-432 216	-636 240	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 646 260	1 809 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 646 260	1 809 279	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 078 476	2 445 519	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 004 689	3 588 687	4
Muud korrigeerimised	-530 353	-483 252	22
Kokku korrigeerimised	3 474 336	3 105 435	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 273 149	-444 877	2
Varude muutus	33 272	-473 755	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	800 251	801 949	8
Kokku rahavood äritegevusest	6 113 186	5 434 271	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 278 609	-1 405 216	4,6
Laekunud intressid	8 942	147 805	2,17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 269 667	-1 257 411	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000 006	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-2 046 888	-2 046 888	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-627 343	-576 236	5,6
Makstud intressid	-442 863	-784 022	17
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 713	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	888 625	-3 407 146	
Kokku rahavood	-1 267 856	769 714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 040 361	2 270 647	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 267 856	769 714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 772 505	3 040 361	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	9 000 000	900 000	22 863 969	32 763 969
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 809 279	1 809 279
31.12.2009	9 000 000	900 000	24 673 248	34 573 248
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	2 646 260	2 646 260
31.12.2010	9 000 000	900 000	27 319 508	37 219 508

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Võru Soojus 2010. 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-i Võru Soojus arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas 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 30 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, 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 arvutamisel 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.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed on kajastatud 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 kulusi. 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 arvutamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdsväärtuses, 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 19.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud bilansis pikaajalise kohustusena kirjel „Sihtfinantseerimine“. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kulude sihtfinantseerimine

Kulude sihtfinantseerimine on kajastatud muudes ärituludes ja vastavad kulud muudes ärikuludes.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele huvidele. AS Võru Soojus seotud osapoolteks on:

- a) omanik (Võru Linnavalitsus);
- b) omaniku ülejäänud tütaretevõtted ja asutused;
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d) punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	9 005 852	7 725 271
Ostjatelt laekumata arved	9 005 852	7 725 271
Muud nõuded	1 705	0
Intressinõuded	1 705	0
Ettemaksed	51 695	59 127
Kokku Nõuded ja ettemaksed	9 059 252	7 784 398

Nõuded seotud osapoolte vastu vt. lisa 20.

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	2 266 980	2 300 252
Kokku varud	2 266 980	2 300 252

Ettevõtte laoplatsil on seisuga 31.12.2010.a. 2 871 m³ biokütuse tarnijale kuuluvat hakkepuitu (31.12.2009.a. 2 356 m³).

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	432 948	45 900 347	46 253 326	211 566	1 345 500	94 143 687
Akumuleeritud kulum	0	-15 532 902	-24 732 784	-193 710	0	-40 459 396
Jääkmaksumus	432 948	30 367 445	21 520 542	17 856	1 345 500	53 684 291
Ostud ja parendused	0	360 033	338 830	0	706 353	1 405 216
Amortisatsioonikulu	0	-1 430 975	-2 154 187	-3 525	0	-3 588 687
Ümberklassifitseerimised	0	527 748	178 605	0	-706 353	0
31.12.2009						
Soetusmaksumus	432 948	46 788 128	46 693 971	211 566	1 345 500	95 472 113
Akumuleeritud kulum	0	-16 963 877	-26 810 181	-197 235	0	-43 971 293
Jääkmaksumus	432 948	29 824 251	19 883 790	14 331	1 345 500	51 500 820
Ostud ja parendused	0	128 345	467 678	0	14 296 266	14 892 289
Amortisatsioonikulu	0	-1 582 736	-2 221 483	-3 230	0	-3 807 449
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-160 208	-25 931	-11 101		-197 240
Ümberklassifitseerimised	0	14 925 266	0	0	-14 925 266	0
31.12.2010						
Soetusmaksumus	432 948	61 095 174	46 687 209	41 950	716 500	108 973 781
Akumuleeritud kulum	0	-17 960 256	-28 583 155	-41 950	0	-46 585 361
Jääkmaksumus	432 948	43 134 918	18 104 054	0	716 500	62 388 420

Kirjel „Lõpetamata ehitised ja ettemaksed põhivara eest” oli 2009.aastal kajastatud Võru linna soojustrasside rekonstrueerimise projekt maksumuses 1 326 000 krooni. Kuna nimetatud projekti realiseerimiseks tehtavad tööd olid väga suuremahulised ja kulukad, taotlesime selleks abirahasid erinevatest fondidest. 2009.aastal eraldas Keskkonnainvesteeringute Keskus tagastamatut abi 8 miljonit krooni Vabaduse - Vilja tänava piirkonna trassi rekonstrueerimiseks. Tööd teostati 2010.aastal. Lisaks eelnevale oli nimetatud kirjel kajastatud Laane katlamaja elektrisüsteemi rekonstrueerimisprojekt summas 19 500 krooni.

2010.aastal rekonstrueeriti soojatrass Vabaduse - Vilja tänaval maksumusega 14 060 225 krooni. Nimetatud tööde finantseerimiseks saadi Keskkonnainvesteeringute Keskuse vahendusel ERDF vahenditest tagastamatut abi 6 565 410 krooni. Tööde teostamiseks kasutati 2006.a. koostatud ja seni lõpetamata projektides kajastatud rekonstrueerimisprojekti 50% ulatuses.

Kirjel "Allahindlused väärtuse languse tõttu" on kajastatud 2010.aastal maha kantud põhivara jääkväärtus.

Vt. lisa 10.

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
AS SEB	19 778 429	2 618 928	16 019 693	1 139 808	
Pikaajalised laenud kokku	19 778 429	2 618 928	16 019 693	1 139 808	
Kapitalirendikohustused kokku	486 806	397 380	89 426	0	6
Laenukohustused kokku	20 265 235	3 016 308	16 109 119	1 139 808	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
AS SEB	17 825 311	2 046 888	15 778 423	0	
Pikaajalised laenud kokku	17 825 311	2 046 888	15 778 423	0	
Kapitalirendikohustused kokku	1 060 166	605 152	455 014	0	6
Laenukohustused kokku	18 885 477	2 652 040	16 233 437	0	

AS'lt SEB 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 kooskõlastusega. Laenu intress on seotud 6 kuu EURIBOR'ga ja seisuga 31.12.2010.a. oli 2,469% aastas (31.12.2009.a. 2,204%). Laenu tagastamise tähtaeg on 30.05.2014.aasta.

2010.aastal lisandus samadel tingimustel uus laen summas 4 miljonit krooni. Seisuga 31.12.2010.aasta oli nimetatud laenu intress 3,887% aastas. Laenu tagastamise tähtaeg on 25.12.2017.aasta.

Saadud laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

- kommertsant kogu vallasvarale summas 22 000 000 krooni (31.12.2009 – sama)
- hüpoteek kinnistule Põllu 11 summas 15 500 000 krooni (31.12.2009 – sama) bilansilise maksumusega 13 676 463 krooni (31.12.2009.a. - 14 229 463 krooni).

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
AS Nordea Finance	50 830	50 830	0	0	
Swedbank Liising AS	195 700	178 732	16 968	0	
SEB Liising AS	240 276	167 818	72 458	0	
Kapitalirendikohustused kokku	486 806	397 380	89 426	0	5

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Swedbank Autopargi Juhtimise AS	241 583	116 881	124 702	0	
AS Nordea Finance	347 846	297 016	50 830	0	
Swedbank Liising AS	70 905	31 699	39 206	0	
SEB Liising AS	399 832	159 556	240 276	0	
Kapitalirendikohustused kokku	1 060 166	605 152	455 014	0	5

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	1 730 922	1 730 922
31.12.2009	1 806 116	1 806 116

2010.aastal ühinesid Swedbank Autopargi Juhtimise AS ja Swedbank Liising AS, mille tulemusena kõik meie liisingukohustused läksid üle Swedbank Liising AS-le.

2010.a. sõlmiti Swedbank Liising AS-ga kapitalirendileping seni kasutusrendilepinguga liisitud sõiduauto Mazda 6 väljaostuks maksumusega 53 983 krooni. Liising lõpeb 2011.aastal.

Swedbank Liising AS-ga ja AS SEB Liising'uga sõlmitud lepingutes on fikseeritud intressimäärad vahemikus 4,99 kuni 5,5%. AS Nordea Finance Estoniaga sõlmitud liisinglepingus on intress seotud 6 kuu EURIBOR-iga ja seisuga 31.12.2010.a. oli intress 1,141 (31.12.2009.a. 1,018%). Liisingud lõpevad 2012.aastal.

Swedbank Autopargi Juhtimise AS-lt Swedbank Liising AS-le üle läinud lepingute ja SEB Liising AS lepingute alusvaluuta on eesti kroon, Nordea Finance Estonia ja Swedbank Liising AS lepingute alusvaluuta on euro.

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	255 572	252 486

2010.aastal kehtisid ettevõttes sõiduauto Mazda 6 kasutusrendileping, mis lõppes 2010.aastal ja ruumide kasutusrendileping (alates 01.04.2008.a. tähtajaga 10 aastat).

Sõlmitud ruumide rendileping on katkestatav 6-kuulise etteteatamisajaga, 6 kuu rendisumma on 119 952 krooni.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 535 180	4 802 036	
Võlad töövõtjatele	448 432	554 027	
Maksuvõlad	867 428	727 332	9
Muud võlad	90 222	57 616	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 941 262	6 141 011	

Kohustused seotud osapoolte ees vt. lisa 20

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	586 025	430 375
Üksikisiku tulumaks	82 462	92 235
Erisoodustuse tulumaks	7 224	6 509
Sotsiaalmaks	172 849	183 345
Kohustuslik kogumispension	1 813	0
Töötuskindlustusmaksed	17 055	14 868
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	867 428	727 332

Vt. ka lisa 8.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod					
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Keskonnainvesteeringute Keskus	671 120	0	-80 542	590 578	
ERDF	3 355 601	6 565 410	-446 480	9 474 531	
Phare	515 222	0	-1 717	513 505	
Rahandusministeerium	84 152	0	-281	83 871	
Võru Linnavalitsus	400 000	0	-1 333	398 667	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 026 095	6 565 410	-530 353	11 061 152	
Kokku sihtfinantseerimine	5 026 095	6 565 410	-530 353	11 061 152	15

	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Keskonnainvesteeringute Keskus	751 662	0	-80 542	671 120	
ERDF	3 758 311	0	-402 710	3 355 601	
Phare	515 222	0	0	515 222	
Rahandusministeerium	84 152	0	0	84 152	
Võru Linnavalitsus	400 000	0	0	400 000	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 509 347	0	-483 252	5 026 095	
Kokku sihtfinantseerimine	5 509 347	0	-483 252	5 026 095	15

Keskonnainvesteeringute Keskuselt ja ERDF'lt 2005.aastal saadud toetused on kulutatud Võrusoo hakkepuidukatlamaja ehituseks ja vastavate seadmete hankeks. Toetus amortiseerub tuldesse toetusrahade toel soetatud nimetatud katlamaja koosseisu kuuluvate varaobjektide keskmise kasuliku eluea, s.o. 14 aasta jooksul. Phare, Rahandusministeeriumi ja Võru Linnavalitsuse toetused on saadud ja kulutatud Võru linna soojatrasside rekonstrueerimisprojekti koostamiseks.

2010.aastal saadi Keskonnainvesteeringute Keskuse vahendusel ERDF vahenditest Vabaduse - Vilja tn. soojatrassi rekonstrueerimiseks 6 565 410 krooni toetust. Toetusest 6 559 697 krooni kanti otse rekonstrueerimisehituse teostanud ettevõtte arveldusarvele. Nimetatud objekti rekonstrueerisel kasutati varem koostatud rekonstrueerimisprojekti 50% ulatuses. Alates eelpoolnimetatud trassi käikuandmisest amortiseeritakse vastavaid toetusi tuldesse trassi kasuliku eluea, s.o. 25 aasta jooksul.

Vt. ka lisa 4.

Lisa 11 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	9 000 000	9 000 000
Aktsiate arv (tk)	9 000	9 000
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Aktsiate eest on tasutud mitterahalise sissemaksega.

Informatsioon AS Võru Soojus kujunemisest on esitatud tegevusaruandes. Ettevõtte aktsiad kuuluvad 100% ulatuses Võru Linnavalitsusele.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 737 179	38 366 652
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	42 737 179	38 366 652
Kokku müügitulu	42 737 179	38 366 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Soojusenergia müük	42 736 792	38 298 187
Elektrienergia müük	0	32 625
Muu müük	387	35 840
Kokku müügitulu	42 737 179	38 366 652

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tooraine ja materjal	825 266	559 210	
Energia	26 514 679	23 907 490	
Elektrienergia	2 069 054	1 924 054	
Kütus	24 445 625	21 983 436	
Alltöövõtutööd	268 522	111 850	
Transpordikulud	483 077	374 650	
Tööjõukulud	4 016 795	3 976 279	18
Amortisatsioonikulu ja kahjum põhivara mahakandmisest	3 997 942	3 588 687	4
Muud	1 020 405	1 029 199	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	37 126 686	33 547 365	

Lisa 14 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Transpordikulud	105 177	113 808	
Uurimis- ja arengukulud	163 400	273 075	
Koolituskulud	17 270	7 680	
Tööjõukulud	2 134 290	2 012 920	18
Amortisatsioonikulu	6 748	0	4
Muud	629 241	442 787	
Kokku üldhalduskulud	3 056 126	2 850 270	

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	530 353	483 252	10
Kokku muud äritulud	530 353	483 252	

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Ühingute liikmemaksud	6 244	6 750
Kokku muud ärikulud	6 244	6 750

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	10 647	147 782
Intressikulud	-442 863	-784 022
Kokku finantstulud ja -kulud	-432 216	-636 240

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Palgakulu	4 571 006	4 466 214	
Sotsiaalmaksud	1 580 079	1 522 985	
Kokku tööjõukulud	6 151 085	5 989 199	13,14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	31	

Lisa 19 Tulumaks

(kroonides)

Seisuga 31.12.2010.a.oleks maksimaalselt võimalik maksta dividende 21 582 354 krooni, millega kaasneks tulumaksukulu 5 737 082 krooni.

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Võru Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	950 570	0	841 166	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	80 960	23 777	79 987	21 492
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 118	4 516	209 960	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 000	4 558 484	0	3 883 199
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	206 962	432 802	216 833	441 890
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	262 060	715 046	0	353 784

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	688 282	680 239

Juhatuse liikme lepingu lõpetamisel on ettevõttel kohustus maksta juhatuse liikmele kompensatsiooni 6 kuu ametipalga ulatuses.

Juhatuse liikme käsutuses on ettevõtte sõiduauto, millelt tasutakse erisoodustuse makse seadustes kehtestatud määrades.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466EEK = 1 EUR.

Lisa 22 Muud korrigeerimised rahavoogude aruandes

2010.aastal on rahavoogude aruande kirjel "Muud korrigeerimised" kajastatud tulu põhivara sihtfinantseerimisest summas 530 353 krooni (2009.aastal sama summas 483 252 krooni).

Aruande digitaalallkirjad

AS Võru Soojus (registrikood: 10351812) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR SILD	Juhatuse liige	28.02.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Võru Soojus aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Võru Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Enn Leppik

Vandeaudiitor nr.57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International esindaja)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Tartu

28.02.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Võru Soojus (registrikood: 10351812) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	28.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 673 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 646 260
Kokku	27 319 508
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 319 508
Kokku	27 319 508

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 673 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 646 260
Kokku	27 319 508
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 319 508
Kokku	27 319 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	42736792	100.00%	Jah

Sidevahendid

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