

06.06.2007

25.06.2007

AS VÕRU SOOJUS
MAJANDUSAASTA ARUANNE

liq

Majandusaasta algus
Majandusaasta lõpp

01. jaanuar 2006.a.
31. detsember 2006.a.

Ärinimi

AS Võru Soojus

Registrikood

10351812

Aadress

Räpina mnt.1A
65606 Võru
Eesti Vabariik

Telefon

372 78 21 369

Faks

372 78 21 026

Elektronposti aadress

vorusoojus@vorusoojus.ee

Põhitegevused

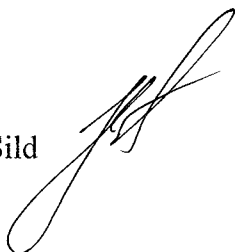
Soojusenergia tootmine, ülekandmine,
jaotamine ja müük

Audiitor

Audiitorbüroo ELSS AS

Lisatud dokumendid

- audiitori järeldusotsus
- majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud.....	14
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 5 Lühiajalised laenukohustused	16
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 7 Pikaajalised laenukohustused.....	17
Lisa 8 Laenu tagatiseks panditud vara	18
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 10 Omakapital	19
Lisa 11 Maksude ettemaksed ning maksuvõlad.....	19
Lisa 12 Kasutusrent.....	19
Lisa 13 Müügitulu.....	20
Lisa 14 Muude oluliste kasumiaruandekirjete all-liigendused	20
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega.....	22
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele	23
Lisatud dokumendid.....	24
Audiitori järeldusotsus.....	24
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	25

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. 2006.aastal toodeti 77 606 MWh soojusenergiat, millest realiseeriti 55 336 MWh. Oma ettevõttes tarbiti 7 203 MWh ja trassikaod olid 15 067 MWh ehk 19,4% toodangust. 2005.a. olid vastavad näitajad järgmised: toodang 80 640 MWh, müük 55 003 MWh, omatarve 7 496 MWh ja trassikaod 18 141 MWh ehk 22,5% toodangust. Biokütusest saadud soojusenergia osakaal kogu soojusenergia toodangust oli 84,1% (2005.aastal 67,4%).

Ettevõtte strateegiliseks suunaks 2006.aastal oli biokütuse suurem kasutuselevõtt soojatootmisel, samuti soojavarustussüsteemi efektiivsuse ja varustuskindluse tõstmine. Kaks suuremat projekti, mis lõpetati hilissügisel, olid Võrukivi pumpla rekonstrueerimine ja Võrukivi katlamajja uue 200 m³ tänapäeva keskkonnatingimustele vastava vedelkütusemahuti ehitamine. Projektide maksumused olid 1 206,4 ja 1 999,5 tuhat krooni. Projektide realiseerimisega vähendati keskkonnareostuse ohtu. Projektide realiseerimine oli pikema aja perspektiivi silmas pidades vajalik. Kui täpsustub Võrukivi piirkonna soojavajadus ja sellele tuginedes antakse käiku Võrukivi katlamajas biokütuse katel, on reservkütusena plaanis kasutada ikkagi põlevkiviõli.

Olulise projekteerimisena lõpetati 2005.aastal alustatud Võru kesklinna soojatrasside rekonstrueerimisprojekti koostamine. Projekti kogumaksumus oli 1 326,0 tuhat krooni, millest Rahandusministeeriumi tagastamatu abi oli 599,4 tuhat krooni ja Võru Linnavalitsuse toetus oli 400,0 tuhat krooni.

2006.aastal osteti riigi käest välja katlamajade alune maa kokku summas 432,9 tuhat krooni.

Suured rekonstrueerimistööd tehti olemasolevatel trassidel. Erinevatel soojatrassidel ja trassikambritel tehti töid kokku summas 480,0 tuhat krooni. Kinnisvaraarendajad ehitasid välja mitu uut trassilõiku. Võru Soojus osales Kreutzwaldi tänava trassi ehitusel vajadusest muuta trassiharu perspektiivseks peatrassi haruks dimensiooni suurendamise osas summas 140,0 tuhat krooni. Tänu sellele, et VP Market alustas soojatrassi rajamist oma kinnistule, otsustas Võru Linnavalitsus, et tuleb rajada ehitatava Kooli tänava alla soojatrass. Soojatrassi põhieesmärk lisaks kinnistute varustamisele soojaga on Vilja tänava soojatrassi koormuse vähendamine (Vilja tänaval asuv soojatrass moodustab nn. pudelikaela). Võru Soojuse osalus Kooli tänava soojatrassi ehituses oli 1 990,6 tuhat krooni.

Palju erinevaid suuremahulisi töid tehti Võrusoo katlamajas. Üheks olulisemaks oli vana 7 MW hakkepuidukatla müüritise uuendamine summas 591,0 tuhat krooni. Lisaks sellele tehti Võrusoo katlamajas palju väiksemamahulisi rekonstrueerimistöid.

Õnnestunuks tuleb lugeda CO₂ kvootide müüki, millest saadi ettevõttele lisatulu 11 289,1 tuhat krooni, mida ettevõtte kasutas investeringute tegemiseks.

AS Võru Soojuse lähieesmärkideks on veel suurem biokütuse osakaalu tõstmine soojatootmisel, eeskätt Võrukivi katlamajas. Alustatakse analüüside ja arvestuste tegemist Võrukivi katlamajja

biokütuse katla paigaldamiseks. Sisuliselt alustati katlamaja rekonstrueerimisega juba eelmisel aastal. Kui piirkonna arendajad esitavad Võru Soojusele soojatarbimise võimsused, saab edasi arvestada uue biokütusel töötava katla võimsuse ja soojatrasside diameetrid.

Üheks oluliseks tööks on AS Võru Soojus Energiamajanduse Arengukava uuendamine. Tööd alustati juba 2006.aasta alguses ja eeltöö esitati AS Võru Soojusele 2006.aastal. 2007.aasta lõpuks peaks valmima suuremahuline arengukava, mis moodustaks Võru Linna Energiamajanduse Arengukava ühe osa. Jätkatakse koostööd konsultatsioonifirmadega ja teiste partneritega ühisprojektide tegemisel, millega tuua sisse lisaraha erinevatest abifondidest.

2005.aastal müüs AS Võru Soojus soojusenergiat hinnaga 461 krooni/MWh. Seoses põlevkiviõli hinna hüppelise tõusuga 2005.aastal läks AS Võru Soojus alates 1.jaanuarist 2006.a. kooskõlastatult Energiaturu Inspeksiooniga üle soojuse müügihinna valemi kasutamisele. Seoses sellega korregeeriti soojuse hinda iga 3 kuu tagant vastavalt põlevkiviõli hinna muutumisele. 2006.aasta I kvartalis oli müügihind 491 krooni/MWh, II-III kvartalis 494 krooni/MWh. Alates 01.10.2006.a. on soojusenergia müügihind 559 krooni/MWh.

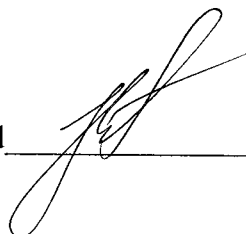
2006.aastal lisandus 4 uut klienti, neist suurim Võru Spordikeskus.

Ettevõtte finantsseisundit iseloomustavad järgmised suhtarvud:

Finantssuhtarv	Valem	2006.a.	2005.a.
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - lühiajalised kohustused (tuh.kr.)	9 332 526	4 668 343
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/ lühiajalised kohustused	1,48	0,78
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/ lühiajalised kohustused	2,48	1,78
Maksevalmiduse kordaja	Raha/lühiajalised kohustused	0,97	0,07
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/ varad	0,51	0,61
Likviidsuskordaja	(Käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused	1,69	0,95
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/ keskmised varad	0,16	0,01
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/ keskmine omakapital	0,32	0,02

Nõukogu liikmete tasu 2006.aastal oli 156 000 krooni (2005.a. – 100 000 krooni). Juhatuse liikmetele arvestatud tasude kogusumma 2006.aastal oli 375 335 krooni (2005.aastal - 259 190 krooni). Keskmine töötajate arv 2006.aastal oli 35 ja nende arvestatud palkade ja lisatasude kogusumma 3 624 292 krooni. 2005.aastal oli keskmine töötajate arv 35 ja töötasude kogusumma 3 224 589 krooni.

Vastavalt juhatuse liikme lepingule on ettevõttel kohustus maksta juhatuse liikme tagasikutsumisel hüvitist 3 kuupalga ulatuses.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust AS Võru Soojus 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- AS Võru Soojus on jätkuvalt tegutsev.

Ilmar Sild

Juhatuse liige

Võru, 08.märts 2007.a.

Gültig nur für den Zweck der purposes only
 Address: Auditors - Wirtschaftsprüfer
 Expiry/Verfall..... 08.03.2007
 Signature/Unterschrift..... Kampf
 Auditor/Büro ELSS AS

Juhatuse liige Ilmar Sild 8.03.2007

BILANSS

Eesti kroonides

	Lisad	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
VARAD			
Käibevara			
Raha		6 132 740	417 981
Nõuded ja ettemaksed	2	4 534 938	5 246 662
Varud	3	4 990 433	4 987 730
Käibevara kokku		15 658 111	10 652 373
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	49 707 736	44 890 320
Põhivara kokku		49 707 736	44 890 320
VARAD KOKKU		65 365 847	55 542 693

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused	5,7	2 135 950	0
Võlad ja ettemaksed	6	3 706 383	5 500 778
Sihtfinantseerimine	9	483 252	483 252
Lühiajalised kohustused kokku		6 325 585	5 984 030

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	7	20 960 087	21 899 294
Sihtfinantseerimine	9	5 992 599	5 956 478
Pikaajalised kohustused kokku		26 952 686	27 855 772
Kohustused kokku		33 278 271	33 839 802

Omakapital

10

Aksiakapital		9 000 000	9 000 000
Kohustuslik reservkapital		653 000	632 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		12 049 891	11 652 978
Aruandeaasta kasum		10 384 685	417 913
Omakapital kokku		32 087 576	21 702 891

KOHUSTUSED JA

OMAKAPITAL KOKKU

65 365 847 **55 542 693**

Revised for internal purposes only
 Allkirjastatud laenukoostööks ja
 Date/tuup/ajav... 08.03.2007
 Signatura/allkiri... Kamm
 Auditor/Büroo ELSS AS

KASUMIARUANNE

	Lisad	Eesti kroonides	
		2006.a.	2005.a.
Müügitulu	13	28 440 118	25 488 751
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14	-26 726 766	-22 352 257
Brutokasum		1 713 352	3 136 494
Üldhalduskulud	14	-2 454 785	-2 137 486
Muud äritulud	14	11 912 206	194 776
Muud ärikulud	14	-38 214	-187 825
Ärikasum		11 132 559	1 005 959
Finantstulud ja -kulud	14	-747 874	-588 046
Aruandeaasta puhaskasum		10 384 685	417 913

Initialed for identification purposes only
 Alkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....08.03.2007.....
 Signature/alkiri.....*Kemml*.....
 Audited by ELISA AS

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

				Eesti kroonides
	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Omakapital seisuga				
31.12.2004.a.	9 000 000	608 000	11 676 978	21 284 978
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	417 913	417 913
Kohustuslik reservkapital	0	24 000	-24 000	0
Omakapital seisuga				
31.12.2005.a.	9 000 000	632 000	12 070 891	21 702 891
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	10 384 685	10 384 685
Kohustuslik reservkapital	0	21 000	-21 000	0
Omakapital seisuga				
31.12.2006.a.	9 000 000	653 000	22 434 576	32 087 576

Intended for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....08.03.2007
Signature/allkiri.....Kampl
Auditoribüroo ELSS AS

2005.a.

Initialed for identification purposes only
All rights reserved. Identification marks
Date/Computer: 08-03-2007
Signature/Initial: 
Auditor/By: ELSAS

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

1. Üldpõhimõtted

AS-i Võru Soojus 2006. 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.

2. Raha ja raha ekvivalendid

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

3. Nõuded

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 laekuvas summas.

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

4. 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.

Initialed for bookkeeping purposes only
Audited and certified for bookkeeping
Date/kuupäev..... 08.03.2007
Signature/alkiri.....
Auditor/büroo ELSE AS

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

5. Materiaalne 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 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.

Juhatuses liige Ilmar Sild _____ 8.03.2007

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifikatsiooniks
Date/kuu/päev..... 08.03.2007
Signature/alki..... Kari
Auditor/Lõpetas BUL OAS

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

6. 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.

7. 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 õiglasest väärtusest. 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.

8. Eraldised

Bilansivälised eraldised

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 22/78 (kuni 31. detsembrini 2006 kehtis maksumäär 23/77) 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 10.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud laenukoostöödokumendid
Date/kuupäev..... 08.03.2007.....
Signature/allkiri..... Kõnnu.....
Auditor/õrko ELSS AS

9. 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. Järgmise perioodi arvatav tulu sihtfinantseerimisest on bilansi koostamisel eraldatud bilansis lühiajalise kohustuse kirjele „Sihtfinantseerimine“.

Kulude sihtfinantseerimine

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

10. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

11. Tulude arvestus

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. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so. teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

12. Reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Juhatuses liige Ilmar Sild

8.03.2007

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kirjeldus.....08.03.2007.....
Signature/alkid.....Kam.....
Auditibüroo ELSC AS

13. Seotud osapooled

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

- omanik (Võru Linnavalitsus);
- omaniku ülejäänud tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

14. Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu *		4 087 938	4 822 089
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	383 150	356 435
Ettemaksed teenuste eest		63 779	66 286
Muud nõuded		71	1 852
s.h. intressinõue		69	662
muud		2	1 190
Nõuded ja ettemaksed kokku		4 534 938	5 246 662

* Nõuded seotud osapoolte vastu vt. lisast 15.

Lisa 3 Varud

Bilansikirje "Varud" koosneb:

- "Tooraine ja materjal" summas 4 990 433 krooni (31.12.2005.a. 4 987 730 krooni).

Ettevõtte laoplatsil on seisuga 31.12.2006.a. 569 m³ biokütuse tarnijale kuuluvat hakkepuitu (31.12.2005.a. 880 m³).

Lisa 4 Materiaalne põhivara

2006.a.

	Lisad	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Lõpeta- mata põhivara ja ette- maksed põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus							
31.12.2005		0	31 303 047	42 482 381	463 427	884 815	75 133 670
Akumuleeritud kulum							
31.12.2005		0	-11 696 821	-18 159 558	-386 971	0	-30 243 350
Jääkmaksumus							
31.12.2005		0	19 606 226	24 322 823	76 456	884 815	44 890 320
Aruandeaasta tehingud							
Ostud		432 948	4 817 073	2 649 195		618 085	8 517 301
Parendused				634 260			634 260
Amortisatsioonikulu	14		-1 239 958	-3 072 482	-21 705		-4 334 145
Müük				-489 462			-489 462
Müüdnud vara kulum				489 462			489 462
Mahakandmine				-94 331	-65 639		-159 970
Mahakantud vara kulum				94 331	65 639		159 970
Soetusmaksumus							
31.12.2006		432 948	36 120 120	45 182 043	397 788	1 502 900	83 635 799
Akumuleeritud kulum 31.12.2006		0	-12 936 779	-20 648 247	-343 037	0	-33 928 063
Jääkmaksumus							
31.12.2006		432 948	23 183 341	24 533 796	54 751	1 502 900	49 707 736

2006.aastal osteti kapitalirendi korras kaubik Ford soetusmaksumusega 219 597 krooni trasside teenindamiseks. 2005.aastal sõlmitud frontaallaaduri kasutusrendileping muudeti 2006.aasta lõpul kapitalirendilepinguks vara soetusmaksumusega 984 686 krooni. Seisuga 31.12.2006.a. on põhivaras bilansikirjel „Masinad ja seadmed” kapitalirendi korras soetatud põhivara bilansilise maksumusega 1 197 231 krooni.

Sõlmitud lepingutest tulenevatest kapitalirendikohustustest on antud ülevaade lisa 7.

Initialed for Identification purposes only
Aididatadid Identifikatsioonilaks
Date/Sign/Date.....08.03.2007.....
Signature/Date.....Ker.....
Auditor/Date ELSS AS

Eelmisel aastal toimunud tehingutest materiaalse põhivaraga annab ülevaate järgmine tabel:

	Lisad	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Lõpetamata põhivara ja ettemaksed põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus						
31.12.2004		24 598 520	20 901 753	501 515	18 431 915	64 433 703
Akumuleeritud kulum						
31.12.2004		-10 626 471	-17 014 106	-396 362	0	-28 036 939
Jääkmaksumus						
31.12.2004		13 972 049	3 887 647	105 153	18 431 915	36 396 764
<u>Aruandeaasta tehingud</u>						
Ostud		6 544 545	21 730 880	0	-17 547 100	10 728 325
Parendused		159 982	0	0	0	159 982
Amortisatsioonikulu	14	-1 070 350	-1 295 704	-28 697	0	-2 394 751
Mahakandmine		0	-150 252	-38 088	0	-188 340
Mahakantud vara kulum		0	150 252	38 088	0	188 340
Soetusmaksumus						
31.12.2005		31 303 047	42 482 381	463 427	884 815	75 133 670
Akumuleeritud kulum						
31.12.2005		-11 696 821	-18 159 558	-386 971	0	-30 243 350
Jääkmaksumus						
31.12.2005		19 606 226	24 322 823	76 456	884 815	44 890 320

Lisa 5 Lühiajalised laenukohustused

Bilansikirje "Laenukohustused" koosneb:

- "Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil" seisuga 31.12.2006.a. summas 2 135 950 krooni.

Laenukohustuste jaotus on esitatud lisa 7.

Intended for identification purposes only
Arhiivis salvestatud
Date/kuupäev..... 08.03.2007
Signature/alkiri..... Kall
Auditor/büroo ELSS AS

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele		2 597 879	4 696 843
Võlad töövõtjatele		459 824	411 731
Maksuvõlad	11	388 636	354 806
Muud võlad		260 044	37 398
<i>s.h. Käibemaks liisinglepingus</i>		216 771	0
<i>Saastetasud</i>		35 336	12 398
<i>Riigihanke tagatisraha</i>		5 000	0
<i>Intressivõlad</i>		2 937	0
<i>Saadud ettemaksed</i>		0	25 000
Võlad ja ettemaksed kokku		3 706 383	5 500 778

* Kohustused seotud osapoolte ees vt. lisast 15.

Lisa 7 Pikaajalised laenukohustused

2006.a.

Laenu andja	Laenu jääk 31.12	Pikaajaline kohustus	Lühiajaline kohustus	Lõpp- tähtaeg	Keskmine intress
Balti Autoliisingu AS (kapitalirent)	212 056	204 859	7 197	2011.a.	5,5%
AS Nordea Finance Estonia (kapitalirent)	984 687	902 822	81 865	2011.a.	4,56%
SEB Eesti Ühispank (laen)	21 899 294	19 852 406	2 046 888	2014.a.	4,13%
KOKKU 31.12.2006	23 096 037	20 960 087	2 135 950	X	X

2005.a.

SEB Eesti Ühispank (laen)	21 899 294	21 899 294	0	2014.a.	3,40%
KOKKU 31.12.2005	21 899 294	21 899 294	0	X	X

SEB Eesti Ühispankalt saadud laenu alusvaluuta on euro. Vastavalt laenulepingule on ettevõtte kohustus hoida omakapitali ja bilansimahu suhet nõutaval tasemel, samuti on piiratud suurte investeringute, täiendavate laenukohustuste ja pantimise osas ilma panga kooskõlastuseta.

Balti Autoliisingu AS-lt osteti kapitalirendi korras kaubik Ford.

Nordea Finance Estonia AS-ga oli sõlmitud 2005.aastal kasutusrendileping frontaallaaduri kasutamiseks, kuid 2006.aastal muudeti nimetatud leping kapitalirendilepinguks.

2006.aastal tasuti kapitalirendimakseid 7541 krooni.

Ülevaade kapitalirendi korras soetatud varast on esitatud lisas 4.

Juhatuse liige Ilmar Sild

8.03.2007

Intervjuu, informatsiooniliseks otstarbeks
Aidake saada blokkide kohta
Date/kuupäev.....08.03.2007
Signatuur/alkid.....Kamp
Auditoribüroo ELSS AS

17

Lisa 8 Laenu tagatiseks panditud vara

Saadud laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

- kommertsipant kogu vallasvarale summas 22 000 000 krooni (31.12.2005 - 22 000 000 krooni)
- hüpoteek kinnistule Põllu 11 summas 15 500 000 krooni (31.12.2005 - vallaspann biokütusel töötavale katlamajale asukohaga Põllu 11 summas 10 000 000 krooni bilansilise väärtusega 27 662 022 krooni).

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

2006.aasta

		Toetus põhivara soetamiseks KIK'ilt	Toetus põhivara soetamiseks ERDF'lt	Toetus põhivara soetamiseks Phare'lt	Rahandus- ministeeriumi kaas- finantseering põhivara soetamiseks	Võru Linna- valitsuselt põhivara soetamiseks	KOKKU
Jääk 31.12.2005		993 288	4 966 441	412 609	67 392	0	6 439 730
Saadud		0	0	102 613	16 760	400 000	519 373
Kantud tuludesse	14	-80 542	-402 710	0	0	0	-483 252
Jääk 31.12.2006		912 746	4 563 731	515 222	84 152	400 000	6 475 851
s.h. järgmise perioodi arvatav tulu põhivara sihtfinantseerimisest		80 542	402 710	0	0	0	483 252
pikaajaline kohustus		832 204	4 161 021	515 222	84 152	400 000	5 992 599

2006.aastal saadi Rahandusministeeriumilt toetust (Phare toetus koos Rahandusministeeriumi kaasfinantseerimisega) summas 119 373 krooni soojustrasside rekonstrueerimise projekti lõpetamiseks. 2005.aastal saadi sama projekti raames toetust 480 001 krooni. Toetuse alusvaluuta on euro.

Nimetatud soojustrasside rekonstrueerimise projekti koostamist toetas 2006.aastal omalt poolt tagastamatu abiga summas 400 000 krooni Võru Linnavalitsus.

Varade sihtfinantseerimisest 2005.aastal annab ülevaate järgmine tabel:

		Toetus põhivara soetamiseks KIK'ilt	Toetus põhivara soetamiseks ERDF'lt	Toetus põhivara soetamiseks Phare'lt	Rahandus- ministeeriumi kaas- finantseering põhivara soetamiseks	Toetus tegevus- kuludeks KIK'ilt	KOKKU
Jääk 31.12.2004		0	0	0	0	0	0
Saadud		1 000 000	5 000 000	412 609	67 392	103 500	6 583 501
Kantud tuludesse	14	-6 712	-33 559	0	0	-103 500	-143 771
Jääk 31.12.2005		993 288	4 966 441	412 609	67 392	0	6 439 730
s.h. järgmise perioodi arvatav tulu põhivara sihtfinantseerimisest		80 542	402 710	0	0	0	483 252
pikaajaline kohustus		912 746	4 563 731	412 609	67 392	0	5 956 478

Juhatusel liige Ilmar Sild

8.03.2007

08.03.2007
18
Auditoribüroo ELSE AS

Lisa 10 Omakapital

Seisuga 31.12.2006.a. jaguneb ettevõtte aktsiakapital 9 000 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1 000 krooni.

Aktsiate eest on tasutud mitterahalise sissemaksega.

Informatsioon AS Võru Soojus kujunemisest on esitatud tegevusaruandes. Ettevõtte aktsiad kuuluvad 100% ulatuses Võru Linnavalitsusele. Omakapitali liikumist aastatel 2005-2006 vt. Omakapitali liikumise aruandest.

Maksimaalselt võimaliku dividendide suurus ning sellega sel juhul kaasneva tulumaksukohustuse suurus on toodud alljärgnevas tabelis:

	31.12.2006	31.12.2005
Jaotamata kasum	22 434 576	12 070 891
Võimalik maksta dividendidena	17 498 969	9 294 586
Dividendimaksuga kaasnev tulumaks	4 935 607	2 776 305

Lisa 11 Maksude ettemaksed ning maksuvõlad

	31.12.2006 ettemaks	31.12.2006 võlg	31.12.2005 ettemaks	31.12.2005 võlg
Käibemaks	383 150	0	356 435	0
Kinnipeetud tulumaks	0	122 146	0	117 472
Sotsiaalmaksud	0	251 173	0	226 840
Kinnipeetud kogumispensionimakse	0	4 640	0	3 660
Ettevõtte tulumaks	0	10 677	0	6 834
Kokku	383 150	388 636	356 435	354 806

Lisa 12 Kasutusrent

2006.aastal oli ruumide ja transpordivahendite kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 448 601 krooni (2005.a. 194 957 krooni).

2005. aastal sõlmiti frontaallaaduri kasutusrendileping tähtajaga 5 aastat, detsembris 2006.aastal muudeti nimetatud leping ümber kapitalirendilepinguks.

2003.aastal sõlmitud 3 furgoonauto kasutusrendilepingud on tähtajaga 4 aastat ja lõpevad 2007.aastal.

2006.aastal sõlmiti sõiduauto Mazda 6 kasutusrendileping tähtajaga 4 aastat.

Võru Linnavalitsusega sõlmitud ruumide kasutusrendileping on sõlmitud tähtajatult.

2007.aastal on praegu kehtivate kasutusrendilepingute järgi aastane rendikulu 119 727 krooni.

Juhatuse liige Ilmar Sild _____ 8.03.2007

toimik...
...
08.03.2007
Signature/alki...
Auditoribüroo ELSS AS

Lisa 13 Müügitulu

Tegevusala	2006.a.	2005.a.
Soojusenergia müük	28 349 447	25 356 167
Elektrienergia müük	78 079	98 144
Muu müük	12 592	34 440
KOKKU	28 440 118	25 488 751

Kogu müügitulu on saadud kaupade ja teenuste müügist Eesti Vabariigis.

Lisa 14 Muude oluliste kasumiaruandekirjete all-liigendused

Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

Kululiik	2006.a.	2005.a.
Kütus	-14 682 418	-13 218 617
Põhivara kulum	-4 320 530	-2 380 918
Tööjõukulud	-3 824 114	-3 437 256
Elektrienergia, tehnoloogiline vesi	-1 898 728	-1 804 893
Remondikulud	-938 853	-741 955
Muud kulud	-707 409	-490 611
Transpordivahendite kütus	-354 714	-278 007
KOKKU	-26 726 766	-22 352 257

Üldhalduskulud

Kululiik	2006.a.	2005.a.
Tööjõukulud	-1 735 342	-1 410 831
Muud kulud	-485 885	-550 046
Transpordivahendite kulud	-151 996	-63 164
Uuringu- ja konsultatsioonikulud	-53 000	-91 203
Täiendõppekulud	-14 947	-8 409
Põhivara kulum	-13 615	-13 833
KOKKU	-2 454 785	-2 137 486

Juhatusel liige Ilmar Sild

8.03.2007

Intended for identification purposes only
Aitki-jestatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev.....08.03.2007.....
Signature/Allkiri.....Kand.....
Auditoribüroo ELSS AS

Muud äritulud

Tululiik	2006.a.	2005.a.
Tulu CO2 kvootide müügist	11 289 124	0
Tulu põhivara sihtfinantseerimisest	483 252	40 271
Kasum põhivara müügist	139 830	0
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest	0	103 500
Kindlustushüvitis	0	51 005
KOKKU	11 912 206	194 776

Muud ärikulud

Kululiik	2006.a.	2005.a.
Ühingute liikmemaksud	-33 365	-33 320
Invaliidsuspensiooni regress	-4 849	0
Kindlustuskahju	0	-51 005
Mahutite likvideerimise kulu	0	-103 500
KOKKU	-38 214	-187 825

Finantstulud ja -kulud

Kululiik	2006.a.	2005.a.
Muud finantstulud ja -kulud s.h.		
<i>intressitulud</i>	157 042	52 871
<i>intressikulud</i>	-904 916	-674 165
<i>kasum valuutakursi muutusest</i>	0	33 248
KOKKU	-747 874	-588 046

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

Tehingud seotud osapooltega

	Ostud		Müügid	
	2006.a.	2005.a.	2006.a.	2005.a.
Omanik	63 056	63 230	2 778 760	2 514 134
Sidusettevõtted	196 967	170 563	303 399	98 114
Nõukogu liikmetega seotud äriühingud	0	0	43 894	38 609
KOKKU	260 023	233 793	3 126 053	2 650 857

Saldod seotud osapooltega

	Võlad tarnijatele		Nõuded ostjate vastu	
	2006.a.	2005.a.	2006.a.	2005.a.
Omanik	0	5 088	217 628	317 639
Sidusettevõtted	24 767	11 437	46 159	7 382
Nõukogu liikmetega seotud äriühingud	0	0	5 277	7 072
KOKKU	24 767	16 525	269 064	332 093

Lisaks ülaltoodule toetas omanik Võru Linnavalitsus kesklinna soojustrasside projekteerimist tagastamatu abiga 400 000 krooni ulatuses (vt. lisa 9).

Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele

Juhatus:

Ilmar Sild

Juhatus liige


allkiri

10.05.07.
kuupäev

Nõukogu:

Tõnu Anton

Nõukogu esimees


allkiri

10.05.2007
kuupäev

Roland Lust

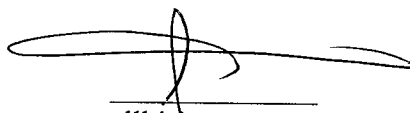
Nõukogu liige


allkiri

10.05.2007.
kuupäev

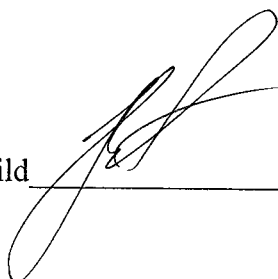
Andu Värton

Nõukogu liige


allkiri

10.05.2007
kuupäev

Juhatus liige Ilmar Sild



8.03.2007

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Audiitorid & Konsultandid



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS VÕRU SOOJUS AKTSIONÄRIDELE

Oleme kontrollinud AS Võru Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2006, perioodi 01.01.2006 - 31.12.2006 kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2006.a. majandustulemuseks 10 384 685 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006 65 365 847 krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt AS Võru Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus 08. märtsil 2007

Audiitorbüroo ELSS AS

Evald Veldemann
vannutatud audiitor

Monika Karniol
vannutatud audiitor

Vanemuise 21A - 51014 TARTU

Tel. : 7 301 330 - Fax : 7 301 333 - www.elss.ee

Tallinna kontor: Laki 26 - 12915 Tallinn, telefon 6 516 605

Reg. kood 10213441

AUDIITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

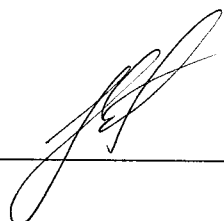
Eelmiste aastate jaotamata kasumi jääk	12 049 891
2006.aasta puhaskasum	10 384 685
Kokku jaotamiskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006.a.	22 434 576
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	247 000
Jaotamata kasumi jääk	22 187 576

Ilmar Sild



Juhatuseliige

Juhatuseliige Ilmar Sild



8.03.2007