

23.06.2005

21 lk. 45540

El.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

AS VÕRU SOOJUS

Majandusaasta algus
Majandusaasta lõpp

01. jaanuar 2004.a.
31. detsember 2004.a.

Registrikood

10351812

Aadress

Räpina mnt.1A
65606 Võru
Eesti Vabariik

Telefon

7821 369

Faks

7821 026

E-mail

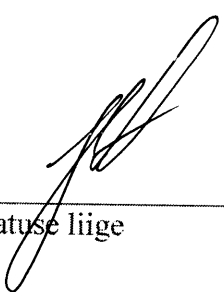
vorusoojus@hotmail.ee

Põhitegevused

Soojusenergia tootmine, ülekandmine,
jaotamine ja müük

Dokumentide loetelu,
mis saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi

-audiitori järeldusotsus
-majandusaasta kasumi jaotamise
ettepanek



Juhatusel liige

28-06-2005

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

..... 3

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS	4
KASUMIARUANNE	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Mitmesugused nõuded	11
Lisa 4 Ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 7 Võlakohustused	13
Lisa 8 Laenu tagatiseks panditud vara	14
Lisa 9 Mitmesugused võlad	14
Lisa 10 Maksuvõlad	15
Lisa 11 Viitvõlad	15
Lisa 12 Omakapital	15
Lisa 13 Kasutusrent	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 16 Üldhalduskulud	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	17

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE 18

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE 19

JUHATUSE 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. 2004.aastal toodeti 79 351 MWh soojusenergiat, millest realiseeriti 54 379 MWh. Oma ettevõttes tarbiti 7 149 MWh ja trassikaod olid 17 823 MWh ehk 22,5% toodangust. Biokütusest saadud soojusenergia erikaal kogu soojusenergia toodangust 2004.aastal oli 53,2%.

Ettevõtte strateegiliseks suunaks 2004.aastal oli soojavarustussüsteemi efektiivsuse ja varustuskindluse tõstmine.

Algatati mitu projekti, millele loodetakse saada ka abirahasid. Kokku koostas ja esitas ettevõtte 8 projekti erinevatele instantsidele abirahade saamiseks. Nendest projektidest on positiivsed otsused 4 projekti suhtes kokku summaliselt 6,7 miljonit krooni. Projektide lõpetamine jääb 2005.aastasse.

Abirahasid on eraldatud soojatrasside projekteerimiseks 600 000 krooni, vana kütusemahuti likvideerimiseks 100 000 krooni ja biokütuse katlamaja ehitamiseks 6 miljonit krooni.

Koos Tallinna Tehnikaülikooli teaduritega hakati arendama projekti soojatrasside õigete dimensioonide väljaselgitamiseks, et määrata kindlaks renoveeritavad trassilõigud.

Soojavarustussüsteemi efektiivsuse ja varustuskindluse tõstmiseks teostati 2004.aastal investeeringuid mahus 1 046,6 tuhat krooni (s.h. hooned ja rajatised 479,7 tuh. kr., masinad ja seadmed 410,5 tuh. kr.). Alustati uue biokütusel töötava katlamaja ehitust, mille eelarveline maksumus on 27,215 milj. krooni. Töid tehti 18 352,5 tuh. kr. eest, mis moodustab 67% ehituse kogumaksumusest. Katlamaja hakkab soojust tootma järgmisel kütteperioodil.

Seoses kütuste olulise kallinemisega kehtib alates 01.01.2005.a. ettevõttes uus soojusenergia müügihind 461 krooni MWh eest. Eelmine hind oli 429 krooni MWh eest ja see kehtis alates 2001.aastast.

Nõukogu liikmete tasu 2004.aastal oli 98 900 krooni, 2003.aastal - 96 000 krooni. Juhatuse liikmetele arvestatud tasude kogusumma 2004.aastal oli 406 032 krooni, 2003.aastal - 213 500 krooni. Keskmine töötajate arv 2004.aastal oli 36 ja nendele arvestatud palkade ja lisatasude kogusumma 2 960 532 krooni. 2003.aastal oli keskmine töötajate arv 37 ja töötasude kogusumma 2 767 916 krooni.

Vastavalt juhatuse liikme lepingule on ettevõttel kohustus maksta juhatuse liikme tagasikutsumisel hüvitist 3 kuupalga ulatuses. Nõukogu liikmete tagasikutsumisel hüvitise maksmise kohustust ei ole.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS

kroonides

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2 600 539	2 124 013	
Nõuded ostjate vastu	3 304 623	3 303 896	2
Mitmesugused nõuded	353 014	276 017	3
Ettemaksed	982 482	49 640	4
Varud	2 115 303	2 334 721	5
Käibevara kokku	9 355 961	8 088 287	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 396 764	19 308 454	
Põhivara kokku	36 396 764	19 308 454	6
VARAD KOKKU	45 752 725	27 396 741	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused	1 195 223	2 415 982	7,8
Võlad tarnijatele	6 013 491	2 219 168	
Mitmesugused võlad	13 324	0	9
Maksuvõlad	331 295	444 606	10
Viitvõlad	313 997	309 625	11
Lühiajalised kohustused kokku	7 867 330	5 389 381	

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	16 600 417	1 186 643	7,8
Pikaajalised kohustused kokku	16 600 417	1 186 643	
Kohustused kokku	24 467 747	6 576 024	

Omakapital

Aksiakapital	9 000 000	9 000 000	
Reservid	608 000	530 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 212 717	9 735 212	
Aruandeaasta kasum	464 261	1 555 505	
Omakapital kokku	21 284 978	20 820 717	12

KOHUSTUSED JA
OMAKAPITAL KOKKU**45 752 725 27 396 741**

Juhatus liige

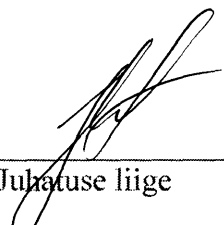
28-06-2005

.....

KASUMIARUANNE

Kroonides

	2004.a.	2003.a.	Lisad
Müügitulu	23 451 958	25 036 193	14
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 544 645	-21 464 823	15
Brutokasum	2 907 313	3 571 370	
Üldhalduskulud	-2 134 451	-1 841 829	16
Muud äritulud	0	130 983	17
Muud ärikulud	-104 035	-94 420	18
Ärikasum	668 827	1 766 104	
Finantstulud ja -kulud	-204 566	-210 599	19
Aruandeaasta puhaskasum	464 261	1 555 505	


Juhatuses liige

28-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kroonides

	2004.a.	2003.a.	Lisad
A. Rahavoog äritegevusest			
Ärikasum	668 827	1 766 104	
Korrigeerimised			
Materiaalse põhivara kulum	2 301 240	2 595 364	6
Kasum põhivara müügist	0	-129 119	6
Kahjum põhivara likvideerimisest	9 586	0	6,18
Käibevarade jäägi muutus (vt.A.1.)	-791 148	645 819	
Lühiajaliste kohustuste jäägi muutus (vt.A.2.)	2 271 208	-870 488	
Intressid	-185 986	-143 492	19
KOKKU RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	4 273 727	3 864 188	
B. Rahavoog investeerimistegevusest			
Laekumine materiaalse põhivara müügist	0	129 119	
Materiaalse põhivara ostmine	-17 971 636	-1 765 887	
KOKKU RAHAVOOG INVESTEERIMISEST	-17 971 636	-1 636 768	6
C. Rahavoog finantseerimistegevusest			
Saadud pikaajalist laenu	16 600 417	0	
Tasutud pikaajalist laenu	-2 425 982	-3 258 224	
KOKKU RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST	14 174 435	-3 258 224	7
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOG	476 526	-1 030 804	
D. Ettevõtte rahajäägi muutus			
Raha algjääk	2 124 013	3 154 817	
Raha lõppjääk	2 600 539	2 124 013	
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	476 526	-1 030 804	
A.1.Käibevarade jäägi muutus			
Nõuded ostjate vastu	-727	1 555 346	2
Mitmesugused nõuded	-76 997	116 964	3
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-932 842	-4 451	4
Varud	219 418	-1 022 040	5
KOKKU	-791 148	645 819	
A.2.Lühiajaliste kohustuste jäägi muutus			
Võlad tarnijatele	3 794 323	-971 924	
Tasumata põhivara eest	-1 427 500	0	
Mitmesugused võlad	13 324	0	9
Maksuvõlad	-113 311	97 052	10
Viitvõlad	4 372	4 384	11
KOKKU	2 271 208	-870 488	

Julgustuse liige

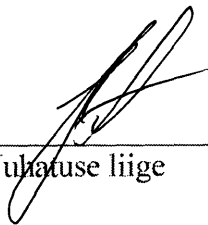
28-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Kroonides

	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Omakapital seisuga					
31.12.2002.a.	9 000 000	342 000	6 171 503	3 751 709	19 265 212
Eelmise aasta kasum	0	0	3 751 709	-3 751 709	0
Kohustuslik reservkapital	0	188 000	-188 000	0	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	1 555 505	1 555 505
Omakapital seisuga					
31.12.2003.a.	9 000 000	530 000	9 735 212	1 555 505	20 820 717
Eelmise aasta kasum	0	0	1 555 505	-1 555 505	0
Kohustuslik reservkapital	0	78 000	-78 000	0	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	464 261	464 261
Omakapital seisuga					
31.12.2004.a.	9 000 000	608 000	11 212 717	464 261	21 284 978

Täiendavat informatsiooni omakapitali kohta on toodud lisas 12.


Juhatuselise liige

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

28-06-2005

AS Võru Soojus 2004.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Võru Soojus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides kroonise täpsusega.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Raha ja raha ekvivalendid

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

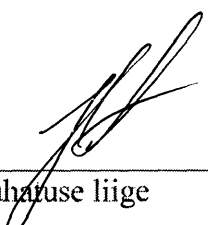
Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulusid. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna real "Üldhalduskulud". Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansis miinusega real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Kõiki finantskohustusi kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära.


Juhatus liige

28-06-2005

AS Võru Soojus
Majandusaasta aruanne 2004**Tulu kajastamine**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Varud

Materjalid ja kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest, soetamisega seotud otsestest veo- ja teistest kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruande real "Müüdud toodangu kulu".

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|-------------------------|-----------|
| * Ehitised ja rajatised | 3 - 20 % |
| * Masinad ja seadmed | 3 - 50 % |
| * Muu põhivara | 10 - 30 % |

Maad ei amortiseerita.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 26/74, alates 01.01.2005.a. 24/76. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis

Juhatuse liige

28-06-2005

AS Võru Soojus
Majandusaasta aruanne 2004

ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 12.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Seotud osapooled

AS Võru Soojus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanik (Võru Linnavalitsus);
- b) omanikule kuuluvad ettevõtted ja asutused;
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d) punktis c kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

AS Võru Soojus rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on näidatud otsesel meetodil.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Juhataja liige

28-06-2005

LISA 2 Nõuded ostjate vastu

Bilansikirje „Nõuded ostjate vastu” koosneb:

- „Ostjatelt laekumata arved” 3 304 623 krooni (31.12.2003.a. 3 303 896 krooni).....

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes :

	Kokku	Aegumata Tähtaeg ületatud kuni 30 päeva
31.12.2004.a.	3 304 623	3 293 194 11 429
31.12.2003.a.	3 303 896	3 251 071 52 825

2004.a. tunnistati lootusetult laekuvaks ja kanti kuludesse nõudeid ostjate vastu summas 3 759 krooni (2003.a. – 348 krooni) vt. lisa 16.

LISA 3 Mitmesugused nõuded

Bilansikirje „Mitmesugused nõuded” koosneb:

- „Nõuded ematettevõtjate ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu”
353 014 krooni (31.12.2003.a. 276 017 krooni).

Nõuded on tekkinud seoses soojusenergia müügiga omaniku Võru Linnavalitsuse allasutustele (sh. koolid, lasteaiad jm.) ning elektrienergia müügiga sõsarettevõtjale AS Võru Vesi.

Tehingutest seotud osapooltega vt. lisa 20.

LISA 4 Ettemaksed

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (käibemaks)	937 102	473
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	45 380	49 167
Ettemaksed kokku	982 482	49 640

Juhatuse liige

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOHAKOND
SISSE TULNUD

28-06-2005

LISA 5 Varud

Bilansikirje "Varud" koosneb:

- "Tooraine ja materjal" summas 2 115 303 krooni (31.12.2003.a. 2 334 721 krooni)

Ettevõtte laoplatsil on seisuga 31.12.2004.a. 690 m³ OÜ Ökokütusele kuuluvat hakkepuitu (31.12.2003.a. – 1 250 m³).

LISA 6 Materiaalse põhivara liikumine

2004.a.

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
31.12.2003	24 118 844	20 524 097	478 916	79 415	45 201 272
Ostud ja parendused	479 676	512 498	54 462	18 352 500	19 399 136
Mahakandmine	0	-134 842	-31 863	0	-166 705
Soetusmaksumus					
31.12.2004	24 598 520	20 901 753	501 515	18 431 915	64 433 703
Akumuleeritud					
kulum 31.12.2003	9 527 074	15 959 666	406 078	0	25 892 818
Aruandeaastal arvestatud kulum	1 099 397	1 179 696	22 147	0	2 301 240
Mahakantud põhivara kulum	0	-125 256	-31 863	0	-157 119
Akumuleeritud					
kulum 31.12.2004	10 626 471	17 014 106	396 362	0	28 036 939
Jääkmaksumus					
31.12.2003	14 591 770	4 564 431	72 838	79 415	19 308 454
Jääkmaksumus					
31.12.2004	13 972 049	3 887 647	105 153	18 431 915	36 396 764

Täielikult amortiseerunud põhivara jääk soetusmaksumuses seisuga 31.12.2004.a. oli 17 954 231 krooni (2003.a. – 15 992 218 krooni). Täielikult on amortiseerunud peamiselt Võrusoo ja Laane katlamajade seadmed ja soojatrassid.

Juhatuse liige

2003.a.

28-06-2005

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materიაalne põhivara	Lõpetamata põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
31.12.2002	23 089 958	20 369 354	463 916	14 400	43 937 628
Ostud ja rendid	1 028 886	656 986	15 000	65 015	1 765 887
Mahakandmine	0	-11 270	0	0	-11 270
Müük	0	-490 973	0	0	-490 973
Soetusmaksumus					
31.12.2003	24 118 844	20 524 097	478 916	79 415	45 201 272
Akumuleeritud					
kulum 31.12.2002	8 231 878	15 184 766	383 053	0	23 799 697
Aruandeaasta					
arvestatud kulum	1 295 196	1 277 143	23 025	0	2 595 364
Mahakantud					
põhivara kulum	0	-11 270	0	0	-11 270
Müüdud põhivara					
kulum	0	-490 973	0	0	-490 973
Akumuleeritud					
kulum 31.12.2003	9 527 074	15 959 666	406 078	0	25 892 818
Jääkmaksumus					
31.12.2002	14 858 080	5 184 588	80 863	14 400	20 137 931
Jääkmaksumus					
31.12.2003	14 591 770	4 564 431	72 838	79 415	19 308 454

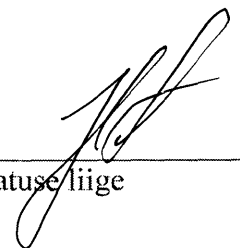
LISA 7 Võlakohustused

Bilansikirje "Võlakohustused" koosneb:

- "Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil"
1 195 223 krooni (31.12.2003.a. 2 415 982 krooni).

Bilansikirje "Pikaajalised võlakohustused" koosneb:

- "Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused"
16 600 417 krooni (31.12.2003.a. 1 186 643 krooni).


Juhatuseliige

28-06-2005

*AS Võru Soojus
Majandusaasta aruanne 2004*

31.12.2004.a.

Laenu andja	Laenu jääk 31.12.2004	Pikaajaline kohustus	Lühiajaline kohustus	Lõpp- tähtaeg	Intress
Swedish Energy Agency	1 195 223		0 1 195 223	2005.a.	6 kuu STIBOR 6 kuu EURIBOR
Eesti Ühispank	16 600 417	16 600 417		0 2014.a.	+1,2%
KOKKU	17 795 640	16 600 417	1 195 223	X	X

31.12.2003.a.

Laenu andja	Laenu jääk 31.12.2003	Pikaajaline kohustus	Lühiajaline kohustus	Lõpp- tähtaeg	Intress
Swedish Energy Agency	979 338		0 979 338	2004.a.	6 kuu STIBOR
Swedish Energy Agency	2 373 287	1 186 643	1 186 644	2005.a.	6 kuu STIBOR 6 kuu EURIBOR
Eesti Ühispank	250 000		0 250 000	2004.a.	+5,7%
KOKKU	3 602 625	1 186 643	2 415 982	X	X

Swedish Energy Agency'lt saadud laen on rootsi kroonides (SEK) ja laenu jääk hinnatakse aruandeperioodi lõpus ümber vastavalt Eesti Panga rootsi krooni kursile. Laenu arvestuslik intress on 6% aastas ja seda korrigeeritakse maksmise perioodil 6 kuu STIBOR'ile. Eesti Ühispankalt 2004.aastal saadud laen on eurodes ja ümber arvestatud eesti kroonidesse.

LISA 8 Laenu tagatiseks panditud vara

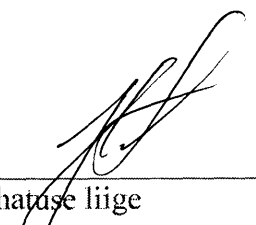
Saadud laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

- ehitised bilansilise väärtusega 2 406 129 krooni (2003.a. 2 492 122 krooni)
- kommertspant kogu vallasvarale summas 22 000 000 krooni.

LISA 9 Mitmesugused võlad

Bilansikirje „Mitmesugused võlad” koosneb:

- „Võlad ematettevõtjatele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele” summas 13 324 krooni.


Juhataja liige

28-06-2005

LISA 10 Maksuvõlad

Maksu liik	2004.a.	2003.a.
Käibemaks	0	120 377
Kinnipeetud tulumaks	118 892	123 240
Erisoodustuse tulumaks	3 438	2 743
Sotsiaalmaks	198 405	188 488
Töötuskindlustusmaks	7 825	7 801
Kogumispensionimakse	2 735	1 957
KOKKU	331 295	444 606

Maksude ettemaksed on esitatud lisas 4.

LISA 11 Viitvõlad

Võla liik	2004.a.	2003.a.
Võlad töövõtjatele	313 997	309 056
Intressivõlad	0	569
KOKKU	313 997	309 625

LISA 12 Omakapital

Seisuga 31.12.2004.a. jaguneb ettevõtte aktsiakapital 9000 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1000 krooni.

Aktsiate eest on tasutud mitterahalise sissemaksega.

Ettevõtte tulumaks

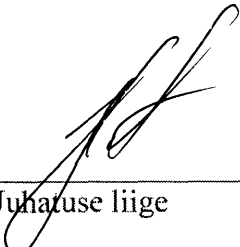
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004.a. on 11 676 978 krooni (31.12.2003.a. 11 290 717 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 802 475 (2003.a.- 2 935 586) krooni. Seega saab dividende välja maksta 8 874 503 (2003.a. – 8 355 131) krooni.

LISA 13 Kasutusrent

2004.aastal oli ruumide ja autode kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 194 957 krooni (2003.a. 174 703 krooni).

Aastatel 2005-2006 on praegu kehtivate kasutusrendilepingute järgi aastane rendikulu 194 957 krooni.

Võru Linnavalitsusega sõlmitud ruumide kasutusrendileping on sõlmitud tähtajatult. 2003.aastal sõlmitud 3 furgoonauto kasutusrendilepingud on tähtajaga 4 aastat.


Juhatusel liige

28-06-2005

AS Võru Soojus
Majandusaasta aruanne 2004**LISA 14 Müügitulu**

.....

Tegevusala	2004.a.	2003.a.
Soojusenergia müük	23 328 469	24 904 271
Elektrienergia müük	113 993	123 062
Muu müük	9 496	8 860
KOKKU	23 451 958	25 036 193

Kogu müügitulu on saadud kaupade ja teenuste müügist Eesti Vabariigis.

LISA 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

Kululiik	2004.a.	2003.a.
Kütus	-12 349 598	-12 836 755
Elektrienergia, tehnoloogiline vesi	-1 413 013	-1 608 068
Tööjõukulud	-3 136 916	-3 065 143
Remondikulud	-699 841	-721 166
Põhivara kulum	-2 293 957	-2 582 730
Muud kulud	-651 320	-650 961
KOKKU	-20 544 645	-21 464 823

LISA 16 Üldhalduskulud

Kululiik	2004.a.	2003.a.
Tööjõukulud	-1 480 191	-1 246 629
Uuringu- ja konsultatsioonikulud	-48 400	-130 200
Täiendõppekulud	-20 080	-43 735
Transpordivahendite kulud	-51 005	-82 433
Põhivara kulum	-7 283	-12 633
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (lisa 2)	-3 759	-348
Muud kulud	-523 733	-325 851
KOKKU	-2 134 451	-1 841 829

LISA 17 Muud äritulud

Tululiik	2004.a.	2003.a.
Põhivara müügisikasum	0	129 119
Muud äritulud	0	1 864
KOKKU	0	130 983

Juhataja liige

28-06-2005

LISA 18 Muud ärikulud

Kululiik	2004.a.	2003.a.
Kahjum põhivara likvideerimisest	-9 586	0
Sponsorlus	-62 000	-65 500
Ühingute liikmemaksud	-32 449	-28 920
KOKKU	-104 035	-94 420

LISA 19 Finantskulud ja -tulud

Kululiik	2004.a.	2003.a.
Muud finantstulud ja -kulud		
s.h. intressitulud*	73 697	82 538
intressikulud	-259 683	-226 030
kahjum valuutakursi muutusest	-18 580	-67 107
KOKKU	-204 566	-210 599

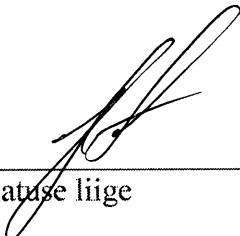
*Intressitulu on saadud Eesti Ühispangas arveldusarvel oleva raha üleöö deposiiti paigutamisest.

LISA 20 Tehingud seotud osapooltega

Tehingupartner	Ostud		Müügid	
	2004.a.	2003.a.	2004.a.	2003.a.
Võru Linnavalitsus (omanik)	61 056	89 571	2 410 476	2 599 166
AS Võru Vesi (omanikule kuuluv ettevõtte)	116 032	119 977	118 993	123 062
Nõukogu liikmetega seotud äriühingud	236 899	289 516	102 424	77 542
KOKKU	413 987	499 064	2 631 893	2 799 770

Tehingutes omaniku Võru Linnavalitsusega on kajastatud ostudena linnavalitsusele tasutud ruumide kasutusrenditasu, müükidena aga linnavalitsuse allasutustele (koolid, lasteaiad jm.) realiseeritud soojusenergia maksumus.

Saldod seotud osapooltega tehtud tehingutest vt. lisa 3.


Juhatuse liige

28-06-2005

.....
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

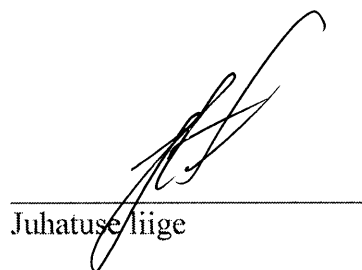
Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 18 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

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



Ilmar Sild
Juhataja

28. veebruar 2005. a.



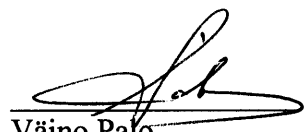
Juhatuseliige

28-06-2005

.....

**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

AS Võru Soojus 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine ^{14.03.}.....2005
(aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt ^{20.06.}.....2005):



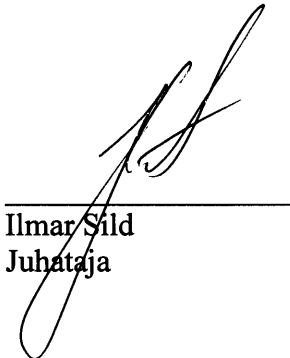
Väino Palo
Nõukogu esimees



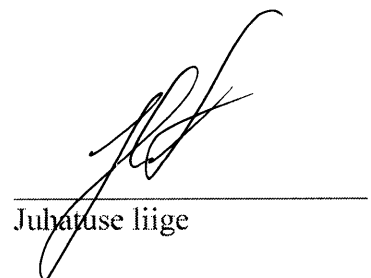
Tõnu Anton
Nõukogu liige



Roland Lust
Nõukogu liige



Ilmar Sild
Juhataja



Juhatus liige

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Audiitorid & Konsultandid



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

28-06-2005

.....

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS VÕRU SOOJUS AKTSIONÄRIDELE

Oleme kontrollinud AS Võru Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2004, perioodi 01.01.2004 - 31.12.2004 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 2004.a. majandustulemuseks 464 261 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004 45 752 725 krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt AS Võru Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus 28. veebruaril 2005

Audiitorbüroo ELSS AS

Evald Veldemann
vannutatud audiitor

Monika Karniol
vannutatud audiitor

Vanemuise 21A - 51014 TARTU

Tel. : (07) 301 330 - Fax : (07) 301 333 - www.elss.ee

Reg. kood 10213441

AUDIITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA

28-06-2005

AS Võru Soojus

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasumi jääk	11 212 717
2004.aasta puhaskasum	464 261
Kokku jaotamiskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004.a.	11 676 978
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	24 000
Jaotamata kasumi jääk	11 652 978

Ilmar Sild
Juhataja

