

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

18 -07- 2003

14 28 27

Margret Pappel

**AS ERAKÜTE
TALLINN**

2002. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

AS ERAKÜTE

2002. a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Punane 36 13619 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10419088
Majandusaasta algus:	01.01.2002
Majandusaasta lõpp:	31.12.2002
Telefon:	37 2 6107 212
Faks:	37 2 6107 211
E-mail:	erakyte@erakyte.ee
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers

18 -07- 2003

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
KASUMIARUANNE	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2 Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 3 Maksud	15
Lisa 4 Tütarettevõtted	16
Lisa 5 Tütarettevõtetele antud pikaajalised laenud	17
Lisa 6 Materiaalne põhivara	18
Lisa 7 Firmaväärtus	19
Lisa 8 Pikaajalised võlakohustused	19
Lisa 9 Kapitalirent	20
Lisa 10 Kasutusrent	20
Lisa 11 Aktsiakapital	21
Lisa 12 Realiseerimise netokäive	21
Lisa 13 Potentsiaalsed kohustused	21
Lisa 14 Olulised sündmused	22
AUDITORI JÄRELDUSOTSUS	23
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	24
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2002. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	25

AS ERAKÜTE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Majandusaasta algamine 2002
SISSE TULNUD

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

18 -07- 2003

AS-i Eraküte peamiseks tegevusalaks on sooja tootmine ja müük nii elanikkonnale kui ka juriidilistele isikutele ning tiitarettevõtete haldamine.

AS-i Eraküte emaettevõtteks on Prantsusmaal asuv firma Dalkia International SA.

Juriidiline aadress:	Punane 36 13619 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10419088
Majandusaasta algus:	01.01.2002
Majandusaasta lõpp:	31.12.2002
Telefon:	37 2 6107 212
Faks:	37 2 6107 211
E-mail:	erakyte@erakyte.ee
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers

2002.a. AS-i Eraküte käive oli 81,07 miljonit krooni, millest 44,22 miljonit krooni moodustas tulu soojusenergia tootmisest ja 36,85 miljonit krooni moodustas tehniline abi ja nõuanded tütarettevõtetele.

Eelneval perioodil müüdi AS-i Eraküte poolt umbes 99 GWh soojusenergiat.

Konsolideeritud aastane soojusenergia käive oli 164 miljonit krooni, mis tähendab 44% tõusu võrreldes 2001. aastaga, kusjuures müüdud soojusenergia ulatub 370GWh.

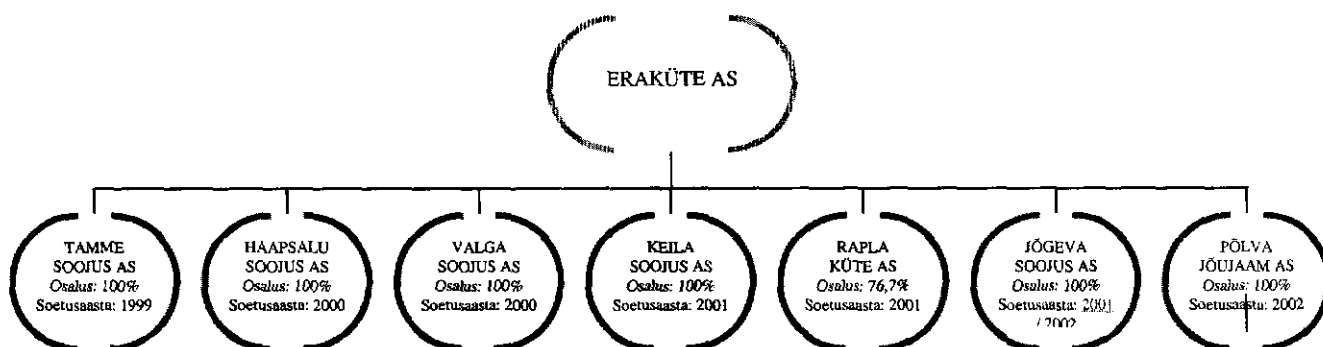
AS-i Eraküte aktsiakapital on 116 miljonit krooni (seisuga 06.02.03). 2002. aasta jooksul AS Eraküte suurendas oma kapitali 40 miljonit krooni võrra. Kõik emiteeritud aktsiad osteti Dalkia International-i poolt. Aktsiate kontrollipakki (98%) omab Dalkia International, Prantsuse kontserni VEOLIA tütarfirma.

AS Eraküte on kaugkütte operaatorfirma ja tema põhiline tegevusala on soojusenergia tootmine ja jaotamine.

AS Eraküte omandas 2002.a. uue firma:

AS Põlva Jõujaam (AS Eraküte on 100% aktsiapaki omanik) aastakäibega 10 milj. krooni ja soojusenergia müüginahuga 21 GWh.

2002. aasta kontserni struktuur ning emaettevõtja otsene osalus oli järgmine:



Aasta 2002 kontserni üks olulistest sündmustest on vastu võetud otsus kontsernile 100%-lt kuuluvate ettevõtete ühinemise kohta. Ühinemise protsessi prognoositav periood on 2003. a. esimene poolaasta.

Tänu jõulisele laienemispoliitikale on AS Eraküte alates aastast 1999 Haapsalus, Valgas, Jõgeval, Raplas, Keilas, Põlvas, Maardus ja ¼ Tartu linnas loonud oma tütarettevõtete grupi. Samuti on AS-i Eraküte väiksemaid projekte kohalike omavalitsuste territooriumidel, kus firma varustab soojusenergiaga kohalikke kliente.

2002. a. AS Eraküte alustas soojusenergiaga varustamist Eesti Ühispanga Tallinna peakontoris.

2002. a. AS Eraküte investeeris ca 30 miljonit krooni (põhiliselt läbi tütarettevõtete) põhivaradesse alljärgnevalt:

- Uue gaasikatlama ja (13,5 MW) ehitamine Jõgevale (valmis Veebruaris 2003);
- Uue katlamaja (8,3 MW biokütusel ja 16,5 MW põlevkiviõlil) ehitamine Keilasse (valmis mais 2003);
- Maardu linnas asendati 1,1 km jaotustorustikku ja 15 soojussõlme.

2002. aasta kevadel käivitati kontsernisisene projekt uue majandus- ja finantstarkvara (Navision) kasutuselevõtuks. Uuele tarkvarale ülemineku tähtaeg 01.01.2003.

Kontserni investeerimisstrateegia on suunatud turuosakaalu ning toodangu efektiivsuse tõstmiseks, keskkonda säästvate tingimuste loomiseks. Paindlik investeerimis- ja ka finantseerimispoliitika võimaldavad konkurentsivõimekalt turu protsessides osaleda.

Finantssuhtarvud	31.12.2002	31.12.2001
	2	
Maksevõime üldine tase (Current Ratio)	1,752	1,096
Rahaliste vahendite tase (Cash Ratio)	0,750	0,730
Omakapitali võlasiduvus (Indebtedness of the owners' equity)	2,010	4,878
Koguvara käibesiduvus (Net sales to total assets)	0,156	0,075
Omakapitali tulukus (ROE)	0,018	-0,085

AS ERAKÜTE

Kahe viimase aasta finantssuhtarvud räägivad ettevõtte finantsseisundi paranemise ja suhteliselt positiivse trendist. Ettevõtte käibekapital on piisav ettevõtte praegusteks vajadusteks.

2002. aasta jooksul uurimis- ja arendustegevuseks tehtud väljaminekute maht oli ca 700 tuhat krooni ning järgnevas aastaks on planeeritud ca 800 tuhat krooni.

AS Eraküte müüb soojusenergiat klientidele pikaajaliste lepingutega hoides kontrolli all investeeringute tasuvust. 2003. aastal jätkatakse investeeringute tegemist olemasolevatesse objektidesse eesmärgiga parendada soojatootmise seadmeid, tehes samaaegselt investeeringuid ka uutesse objektidesse, mille soodustavaks faktoriks on uute elamurajoonide ja ümbritsevate infrastruktuuride ehitamise tõttu kiiresti laienev kinnisvara turg.

2002. majandusaastal toimunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutustega seonduvad riskid ettevõtte äri- ja finantstegevusele oluliselt ei mõjunud. Ettevõtte tegevust iseloomustab hooajalisus (aktiivne müügi ja toomise periood kestab oktoobrist aprillini) ja reguleerivaks faktoriks on kliimatingimuste kõikumised.

AS-i Eraküte keskmine töötajate arv 2002.a. oli 29 inimest ja palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 5,671 miljonit krooni. Kontserni kuuluvate ettevõtete töötajate töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 20,450 miljonit krooni ja keskmine töötajate arv oli 160.

2002. a. nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatuse liikmetele on makstud töötasu koos sotsiaalmaksuga summas 638 tuhat krooni.

AS ERAKÜTE

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

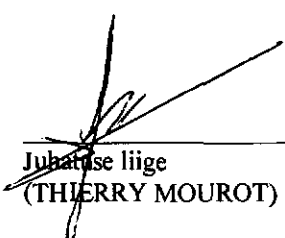
Majandusaasta aruanne 2002
18-07-2003

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 22 toodud AS Eraküte raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab kontserni ja emaettevõtte finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
3. AS Eraküte ja tema tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad.


Juhatus liige
(THIERRY MOUROT)


Juhatus liige
(KRISTJAN RAHU)

Tallinn, 9. juuli 2003

Identifitseerimiseks kasutada ainult
Identification for use of identification only
Algsignatuur/initials <u>TK</u>
Kuupäev/date <u>10.07.2003</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

BILANSS

(tuh. kroonides)

18 -07- 2003

VARAD	KONSOLIDEERITUD	EMAETTEVÕTE	LISA	
	31.12.2002	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2001
Käibevara				
Raha ja pangakontod	36 235	78 477	28 105	73 311
Nõuded ostjate vastu				
Ostjatelt laekumata arved	36 239	30 487	12 440	10 162
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 645	-218	-2 976	-17
Nõuded ostjate vastu kokku	32 594	30 269	9 464	10 145
Mitmesugused nõuded				
Nõuded tütar- ja emaeettevõtetele	10	1 249	25 978	23 803
Nõuded teistele grupi ettevõtetele	0	84	0	84
Muud lühiajalised nõuded	387	1 668	220	408
Mitmesugused nõuded kokku	397	3 001	26 198	24 295
Viitlaekumised				
Intressid	14	16	2	2
Muud viitlaekumised	21	6	0	0
Viitlaekumised kokku	35	22	2	2
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 944	1 781	1 185	1 125
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	228	181	21	3
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	4 172	1 962	1 206	1 128
Varud				
Tooraine ja materjal	2 361	5 829	549	1 033
Ostetud kaubad müügiks	0	300	0	0
Ettemaksed hankijatele	2 768	175	98	162
Varud kokku	5 129	6 304	647	1 195
Käibevara kokku	78 562	120 035	65 622	110 076
Põhivara				
Pikaajalised finantsinvesteeringud				
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	5 200	5 200	116 093	103 724
Pikaajalised nõuded tütar- ja emaeettevõtetele	0	0	38 410	32 414
Muud aktsiad, osakud ja võlatähed	400	400	400	400
Mitmesugused pikaajalised nõuded	371	53	219	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	5 971	5 653	155 122	136 538
Materiaalne põhivara				
Maa ja ehitised	28 218	24 648	44 679	0
Soojustrassid	151 595	145 752	0	39 842
Masinad ja seadmed	92 350	86 796	23 462	22 707
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	1 872	1 468	752	477
Akumuleeritud põhivara kulum	-83 087	-64 132	-6 407	-3 099
Lõpetamata chitus	18 325	1 378	0	1 236
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	0	166	0	166
Materiaalne põhivara kokku	209 273	196 076	62 476	61 329
Immateriaalne põhivara				
Firmaväärtus	7 018	7 764	0	0
Immateriaalne põhivara kokku	7 018	7 764	0	0
Põhivara kokku	222 262	209 493	217 598	197 867
VARAD KOKKU	300 824	329 528	283 220	307 943

Andaja	client / kliint / kliend / klijent
Tähtaht	signature
Initsiaalid/initiaals	initials or identification only
Kuupäev/date	TK 10.09.2003
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

KONSOLIDEERITUD
31.12.2002 31.12.2001 31.12.2001 831-072002003

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Lühiajalised võlakohustused	9 705	4 684	6 875	0	8
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	1 904	1 982	1 627	1 472	9
Lühiajalised laenu krediidiasutustelt	0	17	0	0	
Võlakohustused kokku	11 609	6 683	8 502	1 472	
Võlad hankijatele					
Hankijatele tasumata arved	15 473	16 870	7 638	12 785	
Võlad hankijatele kokku	15 473	16 870	7 638	12 785	
Mitmesugused võlad					
Võlad grupi ettevõtetele	16 315	79 860	16 315	82 073	2
Mitmesugused võlad kokku	16 315	79 860	16 315	82 073	
Maksuvõlad	2 196	1 109	1 285	374	
Viitvõlad					
Võlad töövõtjatele	1 392	1 349	197	296	
Intressivõlad	983	1 042	879	807	
Muud viitvõlad	3 130	2 638	2 636	2 583	
Viitvõlad kokku	5 505	5 029	3 712	3 686	
Lühiajalised kohustused kokku	51 098	109 551	37 451	100 390	

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

Pikaajalised võlakohustused	116 318	128 411	113 625	115 500	8
Pikaajalised liisingkohustused	38 409	40 070	38 041	39 668	9
Pikaajalised võlakohustused kokku	154 727	168 481	151 666	155 168	

Pikaajalised kohustused kokku

KOHUSTUSED KOKKU

Vähemusosa	896	790	0	0	4
------------	-----	-----	---	---	---

Omakapital

Aktsiakapital	116 000	76 000	116 000	76 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-25 294	-19 180	-23 615	-19 180	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	3 397	-6 114	1 718	-4 435	

OMAKAPITAL KOKKU

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

	300 824	329 528	283 220	307 943	
--	---------	---------	---------	---------	--

18 -07- 2003

KASUMIARUANNE

(tuh. kroonides)

SKEEM 1

	KONSOLIDEERITUD		EMAETTEVÕTE		LISA
	2002	2001	2002	2001	
Äritulud					
Realiseerimise netokäive	162 741	115 513	44 215	23 143	12
Muud äritulud	3 193	4 785	36 854	19 698	
Äritulud kokku	165 934	120 298	81 069	42 841	
Ärikulud					
Kaubad, toore, materjal ja teenused	58 398	51 323	32 193	17 290	
Mitmesugused tegevuskulud	20 962	13 032	7 057	4 718	
Tööjõu kulud					
Palgakulu	15 346	13 255	4 266	3 354	
Sotsiaalmaksud	5 104	4 285	1 405	1 016	
Tööjõu kulud kokku	20 450	17 540	5 671	4 370	
Kulum					
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 001	12 156	3 308	1 730	6, 7
Kulum kokku	19 001	12 156	3 308	1 730	
Muud ärikulud	32 080	20 785	30 321	17 704	
Ärikulud kokku	150 891	114 837	78 550	45 812	
Ärikasum (-kahjum)	15 043	5 461	2 519	-2 971	
Finantstulud					
Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	0	0	7 170	4 215	4
Kasum valuutakursi muutustest	151	721	54	5	
Muud intressi- ja finantstulud	478	1 399	5 040	4 226	
Finantstulud kokku	629	2 120	12 264	8 446	
Finantskulud					
Intressikulud	11 238	12 232	10 662	9 843	
Kahjum valuutakursi muutustest	353	371	147	67	
Muud finantskulud	578	1 702	2 256	0	
Finantskulud kokku	12 169	14 305	13 065	9 910	
Vähemusosa kasum	-106	609	0	0	4
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	3 397	-6 114	1 718	-4 435	

18 -07- 2003

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(tuh kroonides)

KONSOLIDEERITUD EMAETTEVÕTE

	2002. a.	2001. a.	2002. a.	2001. a.
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum	15 043	5 461	2 520	-2 971
<u>Korrigeerimised:</u>				
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 090	14 814	3 308	1 730
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	776	257	92	24
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-2 264	-29 813	-7 512	-22 727
Varude muutus	1 176	-1 611	547	-473
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-6 093	25 808	-3 934	20 718
Makstud intressid	-11 179	-9 623	-10 735	-5 629
Kokku rahavood äritegevusest	11 549	5 293	-15 714	-9 328
Rahavood investeerimistegevusest				
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-9 471	-76 564	-3 249	-56 128
Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara	189	46 095	0	46 095
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	-5 200	-24 200	-5 200	-24 200
Muude finantsinvesteeringute soetus	0	-400	0	-400
Antud laenud	0	0	0	-17 969
Antud laenude tagasimaksed	0	445	1 472	0
Saadud intressid	480	417	5 037	2 953
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 002	-54 207	-1 940	-49 649
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	5 000	122 444	5 000	123 900
Laenude tagasimaksed	-82 770	-45 555	-72 552	-40 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-2 019	-1 278	0	-455
Aktsiate emiteerimine	40 000	48 500	40 000	48 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 789	124 111	-27 552	131 945
Rahavood kokku	-42 242	75 197	-45 206	72 968
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 477	3 280	73 311	343
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-42 242	75 197	-45 206	72 968
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 235	78 477	28 105	73 311

18 -07- 2003

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(tuh. kroonides)

KONSOLIDEERITUD

	Aktiikapital	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2000	27 500	-5 716	-13 464	8 320
2000. a. puhaskahjumi jagamine	0	-13 464	13 464	0
Aktsiate emissioon	48 500	0	0	48 500
Aruandeaasta kahjum	0	0	-6 114	-6 114
31.12.2001	76 000	-19 180	-6 114	50 706
31.12.2001	76 000	-19 180	-6 114	50 706
2001. a. puhaskahjumi jagamine	0	-6 114	6 114	0
Aktsiate emissioon	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum	0	0	3 397	3 397
31.12.2002	116 000	-25 294	3 397	94 103

EMAETTEVÕTE

	Aktiikapital	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2000	27 500	-5 716	-13 464	8 320
2000. a. puhaskahjumi jagamine	0	-13 464	13 464	0
Aktsiate emissioon	48 500	0	0	48 500
Aruandeaasta kahjum	0	0	-4 435	-4 435
31.12.2001	76 000	-19 180	-4 435	52 385
31.12.2001	76 000	-19 180	-4 435	52 385
2001. a. puhaskahjumi jagamine	0	-4 435	4 435	0
Aktsiate emissioon	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum	0	0	1 718	1 718
31.12.2002	116 000	-23 615	1 718	94 103

Initsiaalid / initials _____
 Kuupäev / date 10.07.2003
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

18 -07- 2003

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS-i Eraküte 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Varad ja kohustused on kajastatud kasutades soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud soojustrassid, mida kajastatakse ümberhindlusmeetodil. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

AS Eraküte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 (kulude esitus vastavalt kulude liigile).

AS Eraküte on käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendanud ennetähtaegselt Raamatupidamise Toimkonna juhendit RTJ 11 "Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine".

Aruandeperioodil kasutatud arvestusmeetodid on vastavuses eelneval majandusaastal kasutatud arvestusmeetoditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides, kui ei ole näidatud teisiti.

Konsolideerimisgrupp

Kõik tütarettevõtted, mille tegevust bilansipäeva seisuga kontrollib AS Eraküte on konsolideeritud rida-realt. Seisuga 31.12.2002 on konsolideeritud järgmised tütarettevõtted: AS Tamme Soojus, AS Haapsalu Soojus, AS Valga Soojus, AS Rapla Kütte, AS Keila Soojus, AS Jõgeva Soojus.

Tütarettevõtete kajastamine emaeettevõtte bilansis

Tütarettevõtete aktsiad on emaeettevõtte bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud tütarettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangakontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud ja mittetagastatavad maksud.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO meetodit.

Firmaväärtus

Tütarettevõtete soetamisel tekkivat positiivset firmaväärtust amortiseeritakse üldjuhul 5 aasta jooksul. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse tuludes üldjuhul soetatud põhivarade järelejäänud kasuliku eluea jooksul. Vastav kulu või tulu kajastatakse emaeettevõtte kasumiaruandes tütarettevõtte aktsiatega seotud finantskulu või -tuluna, konsolideeritud kasumiaruandes põhivara kulumina või selle vähendamisena.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 6 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum, välja arvatud soojustrassid, mida kajastatakse ümberhindluse meetodil. Ümberhindlusel kasutatakse amortiseeritud taastamisväärtuse meetodit.

Intended for identification only
purpose of identification only
Initsiaalid/initials TC
Kuupäev/date 10.07.2003
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

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

Tallinn, 18.07.2003
Registridakond
SISSE TULNUD

Keskmiised kasulikud tööeas on põhivara gruppide lõikes järgmised:

- Ehitised ja rajatised
- Soojustrassid
- Tootmisseadmed
- Muud masinad ja seadmed
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade

5-20 aastat 18 -07- 2003

30 aastat*

5 aastat

4-10 aastat

2,5-5 aastat

* Soojustrasse amortiseeritakse nende järelejäänud aluea jooksul, arvestades kogu elueaks 30aastat.

Kapitali- ja kasutusrendid

Rendilepingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised lepingust tulenevad tulud ja riskid lähevad üle rentnikule. Kapitalirendi lepingu alusel renditav vara kapitaliseeritakse rendimaksete nüüdsväärtuses. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina ning selliste lepingute alusel teostatud maksed kantakse kulusse sellel perioodil, mille eest need maksed on sooritatud.

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 31.12.2002 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Soojusenergia müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt igakuiselt soojusmõõtjate näitude alusel. 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. Klientidelt saadavad soojusvõrguga liitumise tasud kajastatakse tuluna lineaarselt liitumise võimaldamiseks tehtud investeeringu kasuliku eluea jooksul.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, ei maksustata ettevõtte saadud tulu, kuid maksustatakse ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Seotud osapooled

AS Eraküte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Dalkia gruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi; ja
- d) ettevõtte töötajaid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2002 ja aruande koostamispäeva 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 avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

18 -07- 2003

Lisa 1 Raha ja pangakontod

(tuh. kroonides)

	Konsolideeritud		Emaettevõtte	
	31.12.2002	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2001
Raha ja pangakontod	33 535	77 418	28 105	73 311
Rahaturufondiosakud	2 700	1 059	0	0
Kokku	36 235	78 477	28 105	73 311

Lisa 2 Tehingud seotud osapooltega

(tuh. kroonides)

Saldod seotud osapooltega (sh. tütarettevõtetele antud laenud vt. Lisa 5):

	KONSOLIDEERITUD		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2002	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2001
Lühiajalised nõuded				
Dalkia International SA	10	1 249	10	1 249
Haapsalu Soojus AS	0	0	3 924	2 707
Valga Soojus AS	0	0	2 710	2 686
Rapla Küte AS	0	0	3 958	4 538
Rapla Soojus AS	0	0	0	4 015
Tamme Soojus AS	0	0	3 370	2 964
Keila Soojus AS	0	0	11 493	5 644
Jõgeva Soojus AS	0	0	513	0
KOKKU	10	1 249	25 978	23 803
Pikaajalised nõuded (laenud)				
Haapsalu Soojus AS	0	0	5 955	8 014
Valga Soojus AS	0	0	3 251	4 171
Rapla Küte AS	0	0	9 451	11 126
Tamme Soojus AS	0	0	3 775	6 590
Keila Soojus AS	0	0	13 526	2 513
Jõgeva Soojus AS	0	0	2 452	
KOKKU	0	0	38 410	32 414
Lühiajalised kohustused				
Rapla Soojus AS	0	0	0	2 213
Dalkia International SA (kaubad ja teenused)	8 451	5 295	8 451	5 295
Dalkia International SA (laen)	0	65 677	0	65 677
Dalkia International SA (laenu intress)	0	8 888	0	8 888
Tallinna Küte AS	7 864	0	7 864	0
KOKKU	16 315	79 860	16 315	82 073

Emaettevõtte AS Eraküte tehingud seotud osapooltega:

	2002.a.	2001.a.
Emaettevõttelt Dalkia International SA ostetud teenused	2 817	1 974
arvestatud laenuintress	38	4 755
Tehingud KOKKU	2 855	6 729
3. Tütarettevõtetele		
- müüdud kaubad ja teenused	35 323	19 269
- arvestatud laenuintress	4 735	3 858
Tehingud KOKKU	40 058	23 127

AS ERAKÜTE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Majandus- ja
SISSE TULNUD

18 -07- 2003

Tütarettevõtte AS Rapla Küte tehingud grupiväliste seotud osapooltega:

	01.01.2002-31.12.2002		25.08.2000-31.12.2001	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
OÜ Rapla Termo				
- arvestatud laenu intressi	1	0	26	0
- kaubad ja teenused	490	0	817	0
- kinnisvara kasutusrent	120	0	616	0
Kokku	611	0	1 459	0
OÜ Mardi Maja				
- kaubad ja teenused	63	217	21	26
- soojusenergia	0	3 764	0	3 085
- põhivara rek.tööd	7	0	2	0
Kokku	70	3 765	23	3 110

Saldod seotud osapooltega tütarettevõtte AS Rapla Küte bilansis:

	31.12.2002	31.12.2001
Lühiajalised nõuded		
OÜ Mardi Maja		
- kaubad ja teenused	30	30
- soojusenergia	838	961
Kokku	868	991
Lühiajalised kohustused		
OÜ Rapla Termo		
- kaubad ja teenused	104	92
- laenuintress	0	26
- laen	0	232
Kokku	104	351
OÜ Mardi Maja		
- kaubad ja teenused	13	8
Kokku	13	8

Tütarettevõtte AS Tamme Soojus tehingud grupiväliste seotud osapooltega:

Ettevõtte on andnud oma töötajatele laene intressiga 7% aastas. Seisuga 31.12.2002 oli töötajatele antud laenude jääk 274 000 krooni, sh laen ettevõtte juhatuse liikmele Enn Pärnamäele summas 70 000 krooni.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Intiaalid ainult ettevõtte kasutamiseks
Initiaals for purposes of identification only
Initsiaalid/initials TK
Kuupäev/date 10.07.2003
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

AS ERAKÜTE

Tallinn, 18. juuli 2003
Majandus- ja sisetulnu arvutamine
SISSE TULNUD

18-07-2003

Lisa 3 Maksud

(tuh. kroonides)

KONSOLIDEERITUD

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2001	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 942	20	1 770	70
Sotsiaalmaks	0	709	0	539
Ettevõtte tulumaks	2	17	11	216
Üksikisiku tulumaks	0	511	0	280
Töötuskindlustusmaks	0	32	0	4
Kogumispensioni maks	0	5	0	0
Mitteresidentidele tehtud väljamaksetelt kinnipeetud ettevõtte tulumaks	0	893	0	0
Saastemaks	0	9	0	0
Kokku	3 944	2 196	1 781	1 109

EMAETTEVÕTE

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2001	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 185	0	1 125	0
Sotsiaalmaks	0	219	0	139
Ettevõtte tulumaks	0	10	0	205
Üksikisiku tulumaks	0	153	0	30
Töötuskindlustusmaks	0	9	0	0
Kogumispensioni maks	0	1	0	0
Mitteresidentidele tehtud väljamaksetelt kinnipeetud ettevõtte tulumaks	0	893	0	0
Kokku	1 185	1 285	1 125	374

Intervjuu	TK
Kaupaev/date	10.07.2003
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

AS ERAKÜTE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Majandus- ja Sisetulnud
18-07-2003

Lisa 4 Tütarettevõtted

(tuh. kroonides)

	Tamme Soojus AS	Haapsalu Soojus AS	Valga Soojus AS	Rapla Küte AS	Keila Soojus AS	Jõgeva Soojus AS	Põlva Jõujaam AS	KOKKU
Asukoht	Tartu	Haapsalu	Valga	Rapla	Keila	Jõgeva	Põlva	
Aktsiate arv 31.12.2001	32 500	500	4 000	46 000	46 240	26 500	0	x
Aktsia nimiväärtus 31.12.2001 (kroonides)	1 000	10 000	1 000	100	100	100	10	x
Osaluse % 31.12.2001	100%	100%	100%	76,67%	100%	100%	0	x
Soetusmaksumus 31.12.2001	31 050	26 150	15 550	4 600	19 000	5 200	0	101 550
Bilansiline maksumus 31.12.2001	32 176	26 843	19 218	1 724	18 563	5 200	0	103 724
Aruandeaastal soetatud aktsiad (tk)	0	0	0	0	0	0	40 000	x
Aruandeaastal soetatud aktsiad soetusmaksumuses	0	0	0	0	0	0	5 200	5 200
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum (-kahjum)	2 807	1 969	1 636	85	-508	1 181	0	7 170
Aktsiate arv 31.12.2002	32 500	500	4 000	46 000	46 240	26 500	40 000	x
Aktsia nimiväärtus 31.12.2002	1 000	10 000	1 000	100	100	100	10	x
Osaluse % 31.12.2002	100%	100%	100%	76,67%	100%	100%	100%	x
Soetusmaksumus 31.12.2002	31 050	26 150	15 550	4 600	19 000	5 200	5 200	106 750
Bilansiline maksumus 31.12.2002	34 983	28 812	20 854	1 809	18 055	6 381	5 200	116 094

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2002

	Tamme Soojus AS	Haapsalu Soojus AS	Valga Soojus AS	Rapla Küte AS	Keila Soojus AS	Jõgeva Soojus AS	KOKKU
Aktsiakapital	32 500	5 000	4 000	6 000	4 624	2 650	54 774
Kohustuslik reservkapital	4 346	809	219	0	2	0	5 376
Muud reservid	0	9 961	13 030	0	4 949	0	27 940
Eelmiste aastate jaotamata kasum (-kahjum)	-236	8 644	1 969	-2 612	-1 655	-97	6 013
<u>Aruandeaasta kasum/kahjum</u>	<u>2 241</u>	<u>2 616</u>	<u>1 636</u>	<u>455</u>	<u>1 901</u>	<u>1 818</u>	<u>10 668</u>
Omakapital kokku	38 851	27 030	20 854	3 843	9 821	4 371	104 772
Emaettevõtte osa tütarettevõtte omakapitalist	38 851	27 030	20 854	2 946	9 821	4 371	103 873
Vähemusosaluse osa tütarettevõtte omakapitalist	0	0	0	897	0	0	897
Emaettevõtte osa tütarettevõtte kasumist	2 241	2 616	1 636	349	1 901	1 818	10 700
Vähemusosaluse osa tütarettevõtte kasumist	0	0	0	106	0	0	0

Intellid / for identification only
Intellid / initials TK
Kuupäev/date 10.07.2003
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

AS ERAKÜTE
Majandusaasta aruanne 2002

21.12.2001.a. allkirjastati leping AS-i Jõgeva Soojus 100% aktsiate ostuks, aktsiate tegelikuks omandamiseks on 01.01.2002. AS Jõgeva Soojus tegeleb soojusenergia tootmise, jaotamise ja müüliga Jõgeva linnas. AS-i eest tasuti 5 200 tuhat krooni rahalise sissemaksega.

Tallinna Linnakohtus
SISSE JÄTNUD

18 -07- 2003

Ostuanalüüs:
(tuh.kroonides)

	AS Jõgeva Soojus bilanss seisuga 01.01.2002	Investeeriija soetusmaksumus 01.01.2002
Raha ja pank	81	81
Muud käibevarad	2 632	2 632
Põhivara	2 734	2 734
Kohustused	2 759	2 759
Omakapital	2 687	2 687
Soetusmaksumus		5 200
Firmaväärtus		2 513

AS-i Jõgeva Soojus omandamisel tekkis firmaväärtus summas 2 513 tuh. krooni, mis kantakse kuludesse 5 aasta jooksul.

17.12.2002 sõlmiti leping 100% AS Põlva Jõujaam aktsiate ostuks hinnaga 5 200 tuhat krooni. Aktsiate tegelikuks omandamise kuupäevaks on 06.01.2003, mil AS-i Eraküte poolt valiti uued nõukogu liikmed ning seeläbi saavutas AS Eraküte kontrolli AS-i Põlva Jõujaam üle. AS Põlva Jõujaam tegeleb soojusenergia tootmise, jaotamise ja müüliga Põlva linnas. Aktsiate eest tasuti 5 200 tuhat krooni rahalise sissemaksega.

AS Eraküte tütarettevõtte AS Rapla Soojus likvideerimismenetlus lõpetati aastal 2002 ning seisuga 01.11.2002 koostati lõppbilanss, mille kohaselt puudusid ettevõtte varad ja kohustused. AS Rapla Soojus kustutati äriregistrist 12.06.2003.

Lisa 5 Tütarettevõtetele antud pikaajalised laenud
(tuh. kroonides)

EMAETTEVÕTE

Laenu saaja	31.12.2002		31.12.2001		Intressi määr Tähtaeg	
	lühiajaline osa	pikaajaline osa	lühiajaline osa	pikaajaline osa		
Tamme Soojus AS	3 037	3 775	2 696	6 590	10%	30.11.2005
Valga Soojus AS	920	3 251	920	4 171	10%	30.04.2007
Haapsalu Soojus AS	2 059	5 955	1 864	8 014	10%	30.09.2006
Rapla Küte AS	2 165	9 451	1 862	11 126	13%	30.03.2009
Keila Soojus AS	4 458	13 526	487	2 513	10%	31.12.2006
Jõgeva Soojus AS	513	2 452	0	0	10%	30.09.2007
KOKKU	13 152	38 410	7 829	32 414		

For internal use only
purpose of identification only
Initsiaalid/initials TK
Kuupäev/date 10.07.2003
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

AS ERAKÜTE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
Majandusaasta aruanne 2002

18-07-2003

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(tuh. kroonides)

KONSOLIDEERITUD

	Maa, ehitised ja soojustrassid	Sh. kapitali rendil	Masinad ja seadmed	Sh. kapitali rendil	Muu inventar ja sisseseade	Lõpeta- mata ehitus	Mat.pv ette maksed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	170 400	37 407	86 796	9 602	1 468	1 378	166	260 208
Soetamine	6 893	3 318	2 937	189	564	16 947	-166	27 175
s.h. lõpetamata ehitusest	1 236	0	0	0	0	16 044	0	17 280
ja ettemaksetest	2 225	0	0	0	167	0	0	2 392
Müük ja mahakandmine	-1 736	0	-2 065	0	-282	0	0	-4 083
Soetusmaksumus 31.12.2002	179 813	40 725	92 350	10 110	1 872	18 325	0	292 360
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	-14 454	-414	-48 844	-349	-834	0	0	-64 132
Arvestatud kulum	-6 064	-1 256	-9 281	-663	-397	0	0	-15 742
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	973	0	1 461	0	154	0	0	2 588
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-21 608	-1 670	-60 391	-1 221	-1 088	0	0	-83 087
Jääkmaksumus 31.12.2001	155 946	36 993	37 952	9 253	634	1 378	166	196 076
Jääkmaksumus 31.12.2002	158 205	39 055	31 959	8 889	784	18 325	0	209 273

EMAETTEVÕTE

	Maa, ehitised ja soojustrassid	Sh. kapitali rendil	Masinad ja seadmed	Sh. kapitali rendil	Muu inventar ja sisseseade	Lõpeta- mata ehitus	Mat.pv ette maksed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	39 842	37 407	22 707	8 688	477	1 236	166	64 428
Soetamine	4 827	3 318	755	0	305	-1 236	-166	4 485
s.h. lõpetamata ehitusest	1 236	0	0	0	0	0	0	1 236
ja ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	0
Müük ja mahakandmine	0	0	0	0	-30	0	0	-30
Soetusmaksumus 31.12.2002	44 669	40 725	23 462	8 688	752	0	0	68 883
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	-448	-414	-2 460	-139	-191	0	0	-3 099
Arvestatud kulum	-1 396	-1 256	-1 704	-416	-208	0	0	-3 308
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-1 844	-1 670	-4 164	-555	-399	0	0	-6 407
Jääkmaksumus 31.12.2001	39 394	36 993	20 247	8549	286	1 236	166	61 329
Jääkmaksumus 31.12.2002	42 825	39 055	19 298	8133	353	0	0	62 476

For internal use only
Initials and date
Kuupäev/date
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

AS ERAKÜTE

Lisa 7 Firmaväärtus

Tallinn 1. aprill 2002
Majandusaasta arvamine 2002
Kontrollikontroll
SISSE TULNUD

	Tamme Soojus AS	Haapsalu Soojus AS	Rapla Küte AS	Keila Soojus AS	Jõgeva Soojus AS	KOKKU
Negatiivne firmaväärtus 31.12.2002	-3 869	0	-1 137	0	0	-5 006
Positiivne firmaväärtus 31.12.2002	0	1 782	0	8 233	2 010	12 025
Bilansiline maksumus 31.12.2002	-3 869	1 782	-1 137	8 233	2 010	7 018

Lisa 8 Pikaajalised võlakohustused

(tuh. kroonides)

31.12.2002

Laenuandja	Laenusumma	Laenu jääk		Intressimäär	Laenu tähtaeg
		lühiajaline osa	pikaajaline osa		
Hansapank	55 000	6 875	48 125	5,80%	19.06.2010
Nordea Pank	65 500	0	65 500	5,71%	31.10.2011
KOKKU EMAETTEVÕTE	120 500	6 875	113 625		
Fortum Termest AS	43	3		10%	25.01.2003
Rootsi Riigi laenu	14 409	1 818	2 693	STIBOR	30.09.2008
Hansa Liising	1 916	639	0	10,50%	15.04.2003
Rahandusministeerium	3 200	300	0	0,00%	20.03.2003
EBRD laen (AS Termest)	490	37	0	12,00%	7.02.2003
Termest AS	488	33	0	9,00%	2003
KOKKU KONSOLIDEERITUD	136 868	9 705	116 318		

31.12.2001

Laenuandja	Laenusumma	Laenu jääk		Intressi määr	Laenu tähtaeg
		lühiajaline osa	pikaajaline osa		
Hansapank	50 000	0	50 000	7,75%	19.06.2010
Nordea Pank	65 500	0	65 500	5,71%	31.10.2011
KOKKU EMAETTEVÕTE	115 500	0	115 500		
Fortum Termest AS	43	6	3	10%	25.01.2003
Rootsi Riigi laenu	14 409	1 796	4 456	STIBOR	30.09.2008
Hansa Liising	1 916	639	639	10,50%	15.04.2003
Termest AS	488	65	32	9,00%	2003
Eesti Ühispank	5 724	892	3 940	EURIBOR+4,5%	2007
Hansapank	5250	1 053	3 841	10,00%	1.08.2006
Fortum Termest AS	8	1	0	10,00%	25.01.2003
Rapla Termo OÜ	232	232	0	13,80%	31.01.2002
KOKKU KONSOLIDEERITUD	138 312	4 684	128 411		

Identifikatsiooniks
purpose of identification only
Initsiaalid/initials TK
Kuupäev/date 10.02.2003
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

AS ERAKÜTE

Tallinna Linnakohtus
Majandusaasta aruanne 2002
registri osakond
SISSE TULNUD

18 -07- 2003

Laenu tagatised ja panditud varad:

Valga Soojus

Rootsi Riikliku Energia Administratsioonilt saadud investeerimislaenu tagatiseks on panditud ettevõtte hooned summas 11,776,000 krooni

AS Hansa Liising Eesti kohustuse tagatiseks on panditud ehituslepingu objekt, milleks on peatras lõigul K1-1 kuni K-4.

Tamme Soojus

Hansapanga arvelduskrediidi kasutamiseks summas 1,5 miljonit krooni on sõlmitud kommertsandileping pandi summaga 2 miljonit krooni. 2003. aasta jaanuaris on esitatud avaldus kommertsandipandi kustutamiseks, millele pandipidaja AS Hansapank andis tagasivõetamatu nõusoleku.

Lisa 9 Kapitalirent

(tuh.kroonides)

	KONSOLIDEERITUD		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2002	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2001
Varade soetusmaksumus	50 835	47 009	49 413	46 095
Akumuleeritud kulum	2 891	763	2 225	553
	2002.a.	2001.a.	2002.a.	2001.a.
Aruandeperioodil arvestatud kulum	1 919	727	1 672	553
Aruandeperioodi intressikulu	2 857	1 078	2 795	991
Aruandeperioodil tasutud põhiosa makseid	1 850	1 356	1 627	443

Kapitalirendikohustustelt arvestatav intressimäär oli vahemikus 0-9%.

Kapitalirendi kohustus:

31.12.2002	KONSOLIDEERITUD			EMAETTEVÕTE		
	kuni 1 aasta	1-5 aastat	üle 5 aasta	kuni 1 aasta	1-5 aastat	üle 5 aasta
Transpordivahendid	178	309	0	0		0
Maa	30	60	0	0		0
Seadmed	68	0	0	0		0
Trassid	1 627	11 088	26 952	1 627	11 088	26 952
Kokku	1 903	11 457	26 952	1 627	11 088	26 952

31.12.2001	KONSOLIDEERITUD			EMAETTEVÕTE		
	kuni 1 aasta	1-5 aastat	üle 5 aasta	kuni 1 aasta	1-5 aastat	üle 5 aasta
Transpordivahendid	186	334	0	0		0
Maa	0		0	0		0
Seadmed	324	68	0	0		0
Trassid	1 472	10 065	29 603	1 472	10 065	29 603
Kokku	1 982	10 467	29 603	1 472	10 065	29 603

Lisa 10 Kasutusrent

(tuh.kroonides)

Kasutusrendikulu:

	KONSOLIDEERITUD		EMAETTEVÕTE	
	31.12.2002	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2001
Ruumid	665	241	451	174
Transpordivahendid	478	527	413	484
Seadmed	3	0	0	0
Kokku	1146	768	864	658

Intiaalid / initials
Initialled / initials
Kuupäev / date
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 11 Aktsiakapital

18 -07- 2003

Emaettevõte:

Aktsiakapital üldsummas 116 miljonit krooni jaguneb 116 000 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1 000 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 200 000 ning väljastatud on 116 000.

2002. aastal tegi emaettevõtte rahalise sissemakse summas 40 miljonit krooni 40 000 uue emiteeritud lihtaktsia eest nimiväärtusega 1 000 krooni. Aktsiakapitali suurendamine registreeriti Tallinna Linnakohtu Registriosakonna poolt 05. veebruaril 2003. aastal

Tütarettevõtted:

31.12.2002	Tamme Soojus AS	Haapsalu Soojus AS	Valga Soojus AS	Rapla Küte AS	Keila Soojus AS	Jõgeva Soojus AS	Põlva Jõuam AS
Väljalastud aktsiate arv	32 500	500	4 000	60 000	46 240	26 500	40 000
Aktsiate nimiväärtus	1 000	10 000	1 000	100	100	100	10
Aktsiakapital kokku	32 500	5 000	4 000	6 000	4 624	2 650	400

Lisa 12 Realiseerimise netokäive

(tuh. kroonides)

	KONSOLIDEERITUD		EMAETTEVÕTE	
	2002	2001	2002	2001
Soojusenergia	162 741	115 513	44 215	23 143

Kogu realiseerimise netokäive on tekkinud soojusenergia müügist Eesti Vabariigis.

Lisa 13 Potentsiaalsed kohustused

Vastavalt Tartu linna ja AS Eraküte vahel sõlmitud AS Tamme Soojus aktsiate ostu-müügi lepingule 20.10.1999 on AS Eraküte taganud AS Tamme Soojus majandustegevuse jätkumise energia- ja jaotusvõrgu ettevõtjana Tartu linnas vähemalt järgneva 10 aasta jooksul aktsiate omandamisest arvates. Kohustuse tagamiseks on AS Eraküte andnud Tartu linnale garantii summas 3 miljonit krooni.

Vastavalt Rapla linna ja AS Eraküte vahel sõlmitud aktsiate ostu-müügi lepingule on AS Eraküte kohustunud investeerima AS-i Rapla Soojus 31.detsembriks 1999 10 mln krooni, perioodil 01.01.2001-01.01.2009 7,2 mln krooni.

Vastavalt Haapsalu linna ja AS Eraküte vahel sõlmitud AS Haapsalu Soojus aktsiate ostu-müügi lepingule 22.09.2000 on AS Eraküte taganud AS Haapsalu Soojus majandustegevuse jätkumise energia- ja jaotusvõrgu ettevõtjana Haapsalu linnas vähemalt järgneva 20 aasta jooksul aktsiate omandamisest arvates.

Vastavalt Valga linna ja AS Eraküte vahel sõlmitud AS Valga Soojus aktsiate ostu-müügi lepingule 02.10.2000 on AS Eraküte kohustunud:

- investeerima 10 aasta jooksul Valga Soojuse kaugküttesüsteemi arendamisse 26 miljonit krooni arvestusega ligikaudu 2,6 miljonit krooni aastas;
- tegema kõik endast oleneva kindlustamaks Keskkatlamaja, Sangar Valga Vabriku ja Valga Lihakombinaadi piirkonna kütmise;
- tagama AS Valga Soojus majandustegevuse jätkumise energia- ja jaotusvõrgu ettevõtjana Valga linnas vähemalt järgneva 20 aasta jooksul aktsiate omandamisest arvates.

Vastavalt Jõgeva linna ja AS-i Eraküte vahel 21.12.2001 sõlmitud AS-i Jõgeva Soojus aktsiate ostu-müügilepingule on AS Eraküte kohustatud tegema kõik endast oleneva tagamaks AS-i Jõgeva Soojus tegevuse jätkamise energia- ja võrguettevõtjana vähemalt 10 aasta jooksul lepingu jõustumisest. Vastav kohustus on tagatud leppetrahviga summas 5 200 000 krooni. Lisaks eeltoodule on AS Eraküte kohustatud vastavalt nimetatud lepingule tagama investeeringud Aktsiaseltsi Jõgeva Soojus kogusummas 13,6 miljonit krooni 10 aasta jooksul lepingu jõustumisest. Vastav kohustus on tagatud leppetrahviga summas 100 000 krooni.

AS ERAKÜTE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
Majandusaasta aruanne 2002
18 -07- 2003

Lisa 14 Olulised sündmused

27. detsembril 2002 sõlmiti AS Eraküte ja tütaretevõtete AS Haapsalu Soojus, AS Tamme Soojus, AS Valga Soojus, AS Keila Soojus ja AS Jõgeva Soojus ning AS Põlva Jõujaam vahel ühinemisleping, millega ühendati AS Eraküte ühendab endaga nimetatud äriühingud. Ühinemise päevaks loetakse 01.01.2003.a. Ühinemise tulemusel lõpevad nimetatud äriühingud ning õigusjärglaseks saab AS Eraküte. Ühinemine ei muuda ühendatavate ettevõtte poolt sõlmitud lepinguid, sealhulgas töötajatega sõlmitud töölepinguid, ning need jäävad kehtima senistel tingimustel.

Identifitseerimiseks
Identified for purpose of identification only
Initsiaalid/initiaals TK
Kuupäev/date 10.07.2003
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

18 -07- 2003

AS PricewaterhouseCoopers

Pärnu mnt. 15

10141 Tallinn

www.pwc.com/ee/

www.pwc.ee

Telefon (0) 6 141 800

Faks (0) 6 141 900

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Eraküte aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Eraküte (emaettevõtte) ning emaettevõtte ja selle tütaretevõtete (kontsern) 31. detsembril 2002 lõppenud aasta kohta koostatud emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-22 ja mille eest vastutab emaettevõtte juhatus. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates ei vasta emaettevõtte tütaretevõttes AS-is Tamme Soojus põhivaradele kehtestatud kasulikud eluead nende tegelikule järelejäänud tööeale. Selle tõttu peaks meie hinnangul kontserni 2002. aasta amortisatsioonikulu olema ligikaudu 1,5 miljoni krooni võrra suurem ning eelnenud majandusaastate amortisatsioonikulu kokku ligikaudu 1,8 miljoni krooni võrra suurem ja kontserni ning emaettevõtte aruandeperioodide kasumid vastavalt sama summa võrra väiksemad. Sellest tulenevalt peaksid kontserni põhivara jääkmaksumus ja omakapital ning emaettevõtte investering tütaretevõttesse ja omakapital seisuga 31. detsember 2002 olema ligikaudu 3,3 miljonit krooni väiksemad.

Meie arvates, välja arvatud eelmises lõigus kirjeldatud asjaolu mõju raamatupidamise aastaaruandele, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2002 ja 2002. aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.



Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers



Margus Lutsoja
Vannutatud audiitor

10. juuli 2003

AS ERAKÜTE

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Majandusaasta aruanne 2002
KISSE TULNUD

18 -07- 2003

AS Eraküte juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku kanda 2002. aasta kasum- ja kahjumite perioodide jaotamata kahjumi katteks.

AS ERAKÜTE

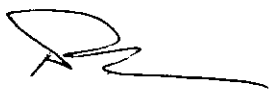
Tallinn, 18.07.2003
Majandusaasta aruanne 2002
Registriosakond

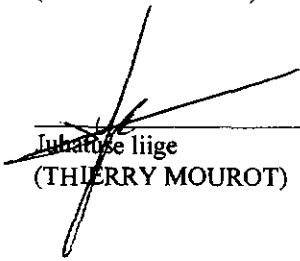
SISSE TULNUD

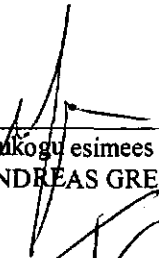
18 -07- 2003

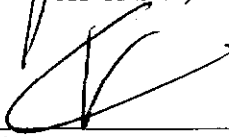
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2002 majandusaasta aruandele

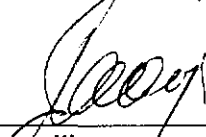
AS ERAKÜTE 2002 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 11.07.2003
otsusega, allkirjastamine 11.07.2003


Juhatuse liige
(KRISTJAN RAHU)


Juhatuse liige
(THIERRY MOUROT)


Nõukogu esimees
(ANDREAS GREIM)


Nõukogu liige
(GERARD MILLIERE)


Nõukogu liige
(TOOMAS LAANPERE)