

OÜ Kuusalu Soojus

K u u s a l u

2009. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Kuusalu tee 31
74601 Kuusalu
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10447914

Telefon:

6072 462

Faks:

6072 462

E-mail:

info@kuusalusoojus.ee

Põhitegevusala:

Soojusenergia tootmine ja müük
EMTAK 35301

Audiitor:

Aivar Kangust

Aruandeaasta algus ja lõpp

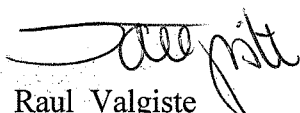
01.01.2009-31.12.2009



Raul Valgiste
Juhatuse liige

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne (skeem 1).....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	15
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksud	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud.....	17
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Võlakohustused.....	19
Lisa 10 Kapitalirent.....	20
Lisa 11 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	20
Lisa 12 Omakapital	21
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Kaubad ja teenused ning muud tegevuskulud.....	21
Lisa 16 Muud ärikulud	22
Lisa 17 Muud finantskulud ja -tulud	22
Lisa 18 Sihtfinantseerimine.....	22
Lisa 19 Tulevaste perioodide tulu ühisveevärgi ja kanalisatsiooni liitumistasudest	23
Lisa 20 Laenude tagatised ja panditud varad	23
Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega	24
Lisa 22 Bilansipäevajärgsed sündmused	25
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE.....	26
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	27
OSANIKE NIMEKIRI.....	28
MÜÜGITULU.....	29
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2009.a majandusaasta aruandele	30


 Raul Valgiste
 Juhatuse liige

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Kuusalu Soojus peamiseks tegevusalaks on soojusenergia tootmine ja müük. Lisaks sellele osutab ettevõtte järgmiseid teenuseid: varustab asutusi ja elanikke veega, kanaliseerib ning puhastab reovett, hooldab elumajasid, vahendab vedelgaasiteenust ja teeb elanikkonnale muid olmeteenuseid.

OÜ Kuusalu Soojus toodetavate teenuste tarbijad on Eesti Vabariigi elanikud, korteriühistud ja ettevõtted.

OÜ Kuusalu Soojus annab tööd 12 töötajale.

OÜ Kuusalu Soojus emaettevõtteks on Kuusalu vald.

Juriidiline aadress:

Kuusalu tee 31
74601 Kuusalu
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10447914

Telefon:

6072 462

Faks:

6072 462

E-mail:

info@kuusalusoojus.ee

Audiitor:

Aivar Kangust



Raul Valgiste
Juhatuse liige

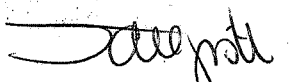
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

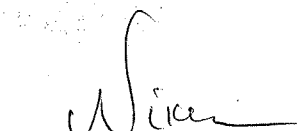
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 24 toodud OÜ Kuusalu Soojus raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kuusalu Soojus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


 Raul Valgiste
 Juhatus liige


 Johan Nikkarinen
 Juhatus liige


 Külli Malm
 Juhatus liige

Kuusalu „26. märts“ 2010.a.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 26.03.2010
 Allkiri/signature WE
 Allioot Kangust OÜ

Tegevusaruanne

Osaühing Kuusalu Soojus moodustati Kuusalu munitsipaaltevõtte „Sander” (ettevõtte reg. nr. 71023186) ümberkujundamisel osaühinguks. 6.mail 1998.a. kanti Tallinna Linnakohtu otsusega osaühing äriregistrisse (äriregistri kood 10447914). 1.märtsil 2007.a. ühines osaühinguga Kuusalu Soojus osaühing Kolga Soojus. OÜ Kuusalu Soojus põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine ja müük. Lisaks sellele osutab ettevõtte järgmisi teenuseid: varustab asutusi ja elanikke külma ja sooja veega, kanaliseerib ja puhastab reovett, vahendab vedelgaasiteenust ning teeb elanikkonnale muid olmeteenuseid. OÜ Kuusalu Soojus toodetavate teenuste tarbijad on Eesti Vabariigi elanikud, korteriühistud ja ettevõtted.

Aruandeaastal tehtud tähtsamateks töödeks on:

1. Kuusalu aleviku kaugkütte katlamaja rekonstrueerimine ja ümberehitamine bioküttele, samuti katlamaja juures asuva endise masuudihoidla lammutamine;
2. Kolga aleviku reoveepuhasti rekonstrueerimine;
3. Salmistu küla joogiveevarustuse I etapi rajamine;
4. Ehitusprojekti koostamine ja ettevalmistustöödega alustamine Salmistu küla joogiveevarustuse II etapi rajamiseks ehk veetöötlusjaama ehitamiseks ning endistes aiandusühistutes Laane ja Salmistu ning Klaukse elamupiirkonnas paiknevate veevärkide ühendamiseks uue veetöötlusjaamaga;
5. Taotluste koostamine ja esitamine SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus Kuusalu ja Kolga alevike kaugküttetorustike rekonstrueerimiseks ning Pärisepea küla veetöötlusjaama laiendamiseks;
6. Ettevõtte valduses olevate maatükkide mõõdistamine ning vastavate katastriüksuste moodustamine.

Aruandeaasta lõpetas osaühing Kuusalu Soojus 153 534 kroonise kasumiga. Keskendudes pigem põhitegevustele, milleks on soojusenergia tootmine, veeteenuse pakkumine ning reovee puhastamine, loobus aasta esimeses kvartalis ettevõtte haldus- ning raamatupidamisteenuse pakkumisest Kuusalu korterimajadele. Alates suvest alustas ettevõtte veeteenuse pakkumisega Salmistu külas ning jätkas läbirääkimisi Kuusalu vallaga vee- ning kanalisatsiooniteenuse pakkumise alustamiseks Viinistu ja Vihasoo külades.

2010.a. planeeritud töödeks on:

1. Põhiteenuste jätkuv tõrgeteta osutamine;
2. Salmistu küla joogiveevarustuse II etapi tööde teostamine;
3. Kuusalu aleviku kaugkütte torustike rekonstrueerimine;
4. Taotluse koostamine ja esitamine SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus Kuusalu, Kiiu ja Kolga alevike vee- ning kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimiseks.

Tegevjuhile arvestati 2009.a. töötasu 287 511 krooni. Ettevõtte nõukogu on 5 liikmeline ja nõukogu liikmetele 2009 tasu ei arvestatud. Keskmine töötajate arv 2009.a. oli 12 ning nendele arvestati palkadeks ja lisatasudeks 1 372 524 krooni.

Tähtsamad finantssuhtarvud	Arvestamise meetodika	2009	2008
Puhaskasumi-marginaal	(puhaskasum/äritulud kokku) x 100%	1,52%	-4,45%
Aktivate tootlus (ROA)	(puhaskasum/varad kokku) x 100%	0,41%	-1,80%
Omakapitali tootlus (ROE)	(puhaskasum/omakapital) x 100%	4,53%	-13,94%
Omakapitali määr	(omakapital/varad kokku) x 100%	8,99%	12,92%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	(käibevara/lühiajalised kohustused)	0,37%	0,38%



Raul Valgiste
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakontod

Nõuded ostjate vastu

Viitlaekumised ja ettemaksed

Varud

Käibevara kokku**Põhivara**

Kinnisvarainvesteeringud

Materiaalne põhivara

Põhivara kokku**VARAD KOKKU**

Lisa nr.	31.12.2009	31.12.2008
1	1 622	2 842
2	1 202 090	1 309 138
3, 4	0	141 314
5	182 851	236 998
	1 386 563	1 690 292
7	110 888	100 000
6	36 194 064	23 257 900
	36 304 952	23 357 900
	37 691 515	25 048 192

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused

Võlad tarnijatele

Maksuvõlad

Viitvõlad

Lühiajalised kohustused kokku**Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised võlakohustused

Sihtfinantseerimine

Tulevaste perioodide tulu liitumistasudest

Pikaajalised kohustused kokku**Kohustused kokku****Omakapital**

Osakapital

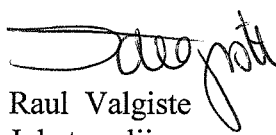
Kohustuslik reservkapital

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

Omakapital kokku**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU**

9	2 396 850	2 218 284
	945 885	1 916 943
4	182 337	97 411
11	231 954	256 685
	3 757 026	4 489 323
9	6 887 880	4 193 651
11, 18	21 981 347	11 964 326
11, 19	1 676 560	1 165 724
	30 545 787	17 323 701
	34 302 813	21 813 024
12	2 040 000	2 040 000
12	233 268	233 268
	961 900	1 412 799
	153 534	-450 899
	3 388 702	3 235 168
	37 691 515	25 048 192



Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 26.03.2010
 Allkiri/signature WE
 Allioot Kangust OÜ

Kasumiaruanne [skeem 1]

(kroonides)

	Lisa nr.	korregeeritud	
		2009	2008
Müügitulu	13	8 842 344	9 184 905
Muud äritulud	14	847	4 000
Saadud toetused	18	1 240 816	936 904
Kaubad ja teenused	15	-5 057 669	-5 664 914
Muud tegevuskulud	15	-353 654	-419 424
Tööjõukulud			
Palgakulu		-1 667 990	-1 845 169
Sotsiaalmaksud		-563 753	-613 589
Põhivara kulum	6	-1 928 448	-1 704 821
Muud ärikulud	16	-24 402	-15 342
Ärikasum (-kahjum)		488 091	-137 450
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	17	-350 674	-322 360
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	17	-4 667	8 161
Muud finantstulud ja -kulud	17	20 784	750
Finantstulud ja -kulud kokku		-334 557	-313 449
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		153 534	-450 899
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		153 534	-450 899



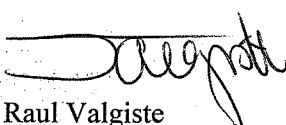
Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 26.03.2010
 Allkiri/signature [Signature]
 Alliott Kangust OÜ

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Rahavood põhitegevusest	Lisa nr.	2009	2008
Aruandeperioodi tegevustulem		488 091	-137 450
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6	1 928 448	1 704 821
Põhivara sihtfinantseerimise amortisatsioon	18	-854 149	-656 904
Liitumistasude kulum	19	-46 537	-38 178
Välisabi kogunenud kulum	18	-220 000	-220 000
Kasum põhivara müügist	14	-847	-4 000
Muutus nõuetes ostjate vastu		107 048	-70 966
Maksunõuete muutus		141 314	-141 309
Muutus viitlaekumisest		0	3 385
Muutus varudes		54 147	-124 668
Muutus võlgades tarnijatele		-971 058	1 414 876
Muutus viitvõlgades		-1 612	27 353
Muutus maksukohustustes		61 806	25 435
Rahavood põhitegevusest kokku		686 651	1 782 395
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-14 875 500	-2 004 734
Materiaalse põhivara müük	14	847	4 000
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	18	11 091 170	0
Saadud liitumistasud	19	557 373	121 135
Antud laenu		0	-17 175
Antud laenude tagasimaksed		0	17 175
Saadud intresse	17	20 784	750
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-3 205 326	-1 878 849
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		4 519 238	751 205
Tagasi makstud laenud		-1 626 231	-1 045 793
Saadud kapitalirenti		57 216	0
Tagasi makstud kapitalirenti		-55 744	-26 267
Kasutatud arvelduskrediiti	9	-26 350	595 052
Makstud intressid	17	-350 674	-322 360
Rahavood finantseerimistegevusest kokku:		2 517 455	-48 163
Puhas rahavoog		-1 220	-144 617
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses		2 842	147 459
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus		1 622	2 842
Raha ja selle ekvivalentide muutus		-1 220	-144 617



Raul Valgiste
Juhatuse liige

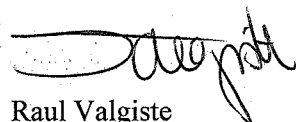
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 26.03.2010
Allkiri/signature HR
Alliott Kangust OÜ

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	2 040 000	233 268	0	1 412 799	3 686 067
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	-450 899	-450 899
Saldo seisuga 31.12.2008	2 040 000	233 268	0	961 900	3 235 168
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	153 534	153 534
Saldo seisuga 31.12.2009	2 040 000	233 268	0	1 115 434	3 388 702

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12



Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 26.03.2010
Allkiri/signature [Signature]
Alliott Kangust OÜ

Raamatupidamise aastaruande lisad

Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kuusalu Soojus 2009. aasta raamatupidamise aastaruanne 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 aastaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

2009.a. kasumiaruannet koostades on korrigeeritud 2008.a. kasumiaruande andmetes kulude jagunemist „kaubad ja teenuste kulude“ ning „muude tegevuskulude“ osas. Korrigeerimise tingis vastavate kulude õigem kajastamine kasumiaruandes. Korrigeerimise andmed on avaldatud alljärgnevas tabelis:

2008.a. kulude korrigeerimised kasumiaruandes:

	Kaubad ja teenused			Muud tegevuskulud		
	Esialgne	Parandus	Lõplik	Esialgne	Parandus	Lõplik
Koolituskulud				-29 789		-29 789
Kindlustusmaksed				-3 375		-3 375
Administreerimis- ja kantsleikulud				-128 792	+1	-128 791
Hoonete ülalpidamiskulud		-128 509	-128 509	-152 594	+128 509	-24 085
Rajatiste ülalpidamiskulud		-163 247	-163 247	-163 247	+163 247	0
Sõidukite ülalpidamiskulud		-218 206	-218 206	-372 587	+218 206	-154 381
Infotehnoloogia kulud		-6 429	-6 429	-42 864	+6 429	-36 435
Inventari soetamine ja hooldus		-23 125	-23 125	-62 100	+23 125	-38 975
Masinate ja seadmete majandamiskulud	-75 593	-25 736	-101 329	-26 282	+25 736	-546
Eririietus ja töötervishoiukulud		-3 742	-3 742	-3 742	+3 742	
Tooraine, kütus ja materjalid	-3 638 587	0	-3 638 587			
Alltöövõttud ja teenused	-207 978	0	-207 978			
Elektrienergia	-551 033	0	-551 033			
Kemikaalid	-47 685	-1	-47 686			
Transpordikulud		-3 750	-3 750	-5 402	+3 750	-1 652
Ettevõtte tulumaks	-75 909	+1 395	-74 514		-1 395	-1 395
Loodusressursimaks	-496 779		-496 779			
Kulud kokku:	-5 093 564	-571 350	-5 664 914	-990 774	+571 350	-419 424

Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 26.03.2010

Allkiri/signature WR

Alliott Kangust OÜ

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

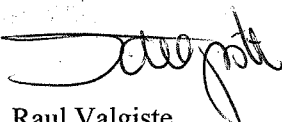
C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.



Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 16.03.2010

Allkiri/signature RK

Alliott Kangust OÜ

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-hinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | | |
|--------------------------|--------------|----------|
| • Hooned ja ehitused | 20-50 aastat | 2-5 % |
| • Rajatised | 10-40 aastat | 2,5-10 % |
| • Masinad ja seadmed | 5-10 aastat | 10-20 % |
| • Inventar | 2-10 aastat | 10-50 % |
| • Arvutustehnika | 2-5 aastat | 20-50 % |
| • Immateriaalne põhivara | 2-20 aastat | 5-50 % |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena; määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

F. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud OÜ Kuusalu Soojus omandis olevaid kortereid ja elamut, mida renditakse välja kasutusrendi tingimustel.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum (1,5% aastas) ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

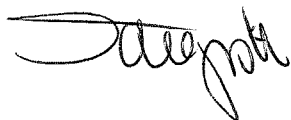
G. Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingud on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Kuusalu Soojus on kajastanud kapitalirendina kõik lepingud, kus täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- Renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- Rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina

Raul Valgiste
Juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 16.02.2010
Allkiri/signature
Alliott Kangust OÜ

H. Rentide kajastamine, kui OÜ Kuusalu Soojus on rendileandja

Kasutusrendi tingimuste kohaselt välja renditud korterid kajastuvad bilansis kinnisvarainvesteeringuna. Kasutusrendi maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

I. Rentide kajastamine, kui OÜ Kuusalu Soojus on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara rendimaksete summas ilma intressi kuluta. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Kasutusrendi perioodis tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

J. Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Kuusalu Soojus käsitleb seotud osapoolena:

- Emaettevõtet;
- Tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- Ettevõtte töötajaid.

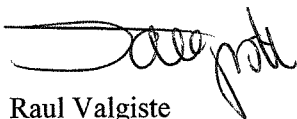
K. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenu, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulusi.

L. Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega seotud varaobjekt võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustisena kui tulevaste perioodide tulu. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse ja sihtfinantseerimise kohustus tuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastamisel on lähtutud tulude- kulude vastavuse printsiibist.



Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 26.03.2010

Allkiri/signature 

Alliott Kangust OÜ

M. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Ettevõtte tulumaksu on arvestatud tulumaksuga maksustatavalt summadelt vastavalt 2009.a. kehtivale tulumaksumäärale s.o. 21% . Kasutatud tulumaksu arvutamiseks suhtarvu 21/79.

N. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

O. Tulude arvestus

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

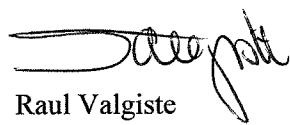
Tulu ühisvee- ja kanalisatsiooniga liitumistasudest võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Saadud summad kajastatakse bilansis kohustusena, kui tulevaste perioodide tulu liitumistasudest. Tulu vee- ja kanalisatsiooniga liitumistasudest ei kajastata tuluna kohe, vaid kantakse tulusse vee- ja kanalisatsioonitrassi kasuliku eluea jooksul.

P. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 26.03.2010

Allkiri/signature 

Alliott Kangust OÜ

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 337	2 025
Pangakontod	285	817
Raha ja pangakontod kokku:	1 622	2 842

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	1 225 215	1 316 962
Nõuded müüdud põhivara eest	0	4 720
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-23 125	-12 544
Nõuded ostjate vastu kokku:	1 202 090	1 309 138

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	141 314
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku:	0	141 314

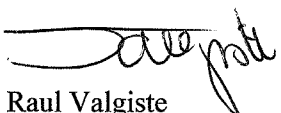
Lisa 4

Lisa 4 Maksud

	31.12.2009		31.12.2008	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Töötuskindlustusmaks	0	3 385	0	878
Üksikisiku tulumaks	0	23 795	0	33 097
Sotsiaalmaksu kohustus	0	46 870	0	62 070
Kogumispensioni maksete kohustus	0	0	0	1 366
Käibemaks	0	108 287	141 314	0
Maksud kokku:	0	182 337	141 314	97 411

Lisa 5 Varud

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	169 119	220 091
Müügiks ostetud kaubad	13 732	16 907
Varud kokku:	182 851	236 998


 Raul Valgiste
 Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 26.03.2010

Allkiri/signature WP

Alliott Kangust OÜ

	Maa ja ehitised, rajatised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata ehitised	Ette- maksed põhivara eest	Immateriaalne põhivara	Põhivara kokku
Soetusmaksumus 01.01.2008	23 087 882	6 079 224	90 298	0	21 000	29 278 404
Ümberklassifitseerimine	-166 043	0	0	0	0	-166 043
kinnisvarainvesteeringuks						
Sisemine ümberpaigutamine	153 985	0	-153 985	0	0	0
Soetamine	119 260	67 254	1 717 624	165 850	0	2 069 988
Põhivara müük	0	-9 224	0	0	0	-9 224
Mahakandmine	0	-5 735	0	0	-21 000	-26 735
Soetusmaksumus 31.12.2008	23 195 084	6 131 519	1 653 937	165 850	0	31 146 390
Akumuleeritud kulum	-4 436 182	-1 842 838	0	0	-6 651	-6 285 671
01.01.2008						
Ümberklassifitseerimine	66 043	0	0	0	0	66 043
kinnisvarainvesteeringuks						
Arvestatud kulum	-1 225 948	-464 524	0	0	-14 349	-1 704 821
Müüdnud põhivara kulum	0	9 224	0	0	0	9 224
Mahakantud põhivara kulum	0	5 735	0	0	21 000	26 735
Akumuleeritud kulum	-5 596 087	-2 292 403	0	0	0	-7 888 490
31.12.2008						

	Maa ja ehitised, rajatised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata ehitised	Ette- maksed põhivara eest	Immateriaalne põhivara	Põhivara kokku
Soetusmaksumus 01.01.2009	23 195 084	6 131 519	1 653 937	165 850	0	31 146 390
Ümberklassifitseerimine	-31 417	0	0	0	0	-31 417
kinnisvarainvesteeringuks						
Sisemine ümberpaigutamine	12 453 265	3 878 993	-15 854 459	-477 799	0	0
Soetamine	169 400	59 716	14 264 435	381 949	0	14 875 500
Põhivara müük		-98 000	0	0	0	-98 000
Mahakandmine	-46 281	-34 864	0	0	0	-81 145
Soetusmaksumus 31.12.2009	35 740 051	9 937 364	63 913	70 000	0	45 811 328
Akumuleeritud kulum						
01.01.2009	-5 596 087	-2 292 403	0	0	0	-7 888 490
Ümberklassifitseerimine	18 150	0	0	0	0	18 150
kinnisvarainvesteeringuks						
Arvestatud kulum	-1 443 049	-485 399	0	0	0	-1 928 448
Müüdnud põhivara kulum		98 000	0	0	0	98 000
Mahakantud põhivara kulum	45 943	37 581	0	0	0	83 524
Akumuleeritud kulum						
31.12.2009	-6 975 043	-2 642 221	0	0	0	-9 617 264
Jääkmaksumus 01.01.2009	17 598 997	3 839 116	1 653 937	165 850	0	23 257 900
Jääkmaksumus 31.12.2009	28 765 008	7 295 143	63 913	70 000	0	36 194 064


Raul Valgiste
Juhatuse liige

Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 26.03.2010

Allkiri/signature

Alliott Kangust OÜ

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

	Ehitised	Kinnisvara- investeeringud kokku
Soetusmaksumus 31.12.2008	166 043	166 043
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-66 043	-66 043
Jääkmaksumus 31.12.2008	100 000	100 000
Põhivara ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks soetusmaksumuses	31 417	31 417
Põhivara ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks arvestatud kulum	-18 150	-18 150
2009.a. jooksul arvestatud kulum	-2 379	-2 379
Soetusmaksumus 31.12.2009	197 460	197 460
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	-86 572	-86 572
Jääkmaksumus 31.12.2009	110 888	110 888

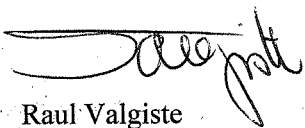
Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringutelt arvestatakse amortisatsiooni soetusmaksumuselt 1,5% aastas.

Kinnisvarainvesteeringuteks on elanikele kasutusrendile välja antud OÜ Kuusalu Soojus kuuluvad korterid.

2009.a. on saadud kinnisvarainvesteeringute rendist tulu 74 652 krooni.

Kinnisvarainvesteeringute haldamisel tehtud kulutused kokku on 55 113 krooni.


Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 26.03.2010
Allkiri/signature
Alliott Kangust OÜ

Lisa 8 Kasutusrent.**1. Kasutusrendile antud vara ja saadud tulu.**

2009.a. on saadud kasutusrendile antud elamispindadelt ja muudelt renditud pindadelt kokku renditulu 74 652 krooni.

Kasutusrendile antud kinnisvara rendilepingutest saadav renditulu 2010.a. on planeeritud 44 866 krooni. Järgmise 5 aasta jooksul on plaanitud saada renditulu 224 000 krooni.

Pikemaid sõlmitud kasutusrendilepinguid ei ole.

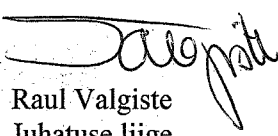
Kasutusrendilepinguid on võimalik iga aasta pikendada vastavalt poolte kokkuleppel.

Kasutusrendile antud kinnisvarainvesteeringute bilansiline soetusmaksumus seisuga 31.12.2009 on 197 460 krooni ja jääkmaksumus on 110 888 krooni.

2. Kasutusrendile võetud vara.

OÜ Kuusalu Soojusel on kasutusrendile võetud transpordivahendid.

Nimetus	Lepingu lõpp tähtaeg	Tasutud 2009a	Tasumisele 2010 a	Tasumisele 1-5 aastat	Tingimused
Citroen Berlingo	15.05.2009	7 924	0	0	Leping lõpetatud.
Citroen Berlingo	30.04.2012	24 702	20 648	69 059	Lubatud läbisõit rendiperioodi vältel on 90 000 km, kilomeetritasu iga lubatud läbisõitu ületava kilomeetri kohta on 0,5 EUR
Citroen JUMPY	15.03.2010	39 742	111 384	0	Lubatud läbisõit rendiperioodi vältel on 100 000 km, kilomeetritasu iga lubatud läbisõitu ületava kilomeetri kohta on 0,1 EUR
Citroen Berlingo I Multispace	30.04.2010	30 294	83 424	0	Lubatud läbisõit rendiperioodi vältel on 100 000 km, kilomeetritasu iga lubatud läbisõitu ületava kilomeetri kohta on 0,1 EUR
KOKKU		102 662	215 456	69 059	


Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

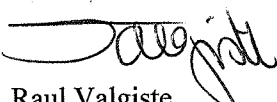
Kuupäev/date 26.05.2010

Allkiri/signature 

Alliott Kangust OÜ

Lisa 9 Võlakohustused

	Tagasi maksta				Tagasi- makse Tähtaeg	Intressi-määr
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Swedbank	3 354 991	659 998	2 694 993	0	31.01.2014	6 kuu Euribor + 0,6 %
Swedbank	1 671 220	384 001	1 287 219	0	26.05.2011	6 kuu Euribor + 0,9 %
Swedbank	751 685	545 979	205 706	0	26.08.2015	6 kuu Euribor +1,6%
Swedbank Liising AS (kapitalirent)	38 987	33 254	5 733	0	28.02.2010	6 kuu Euribor +1,5%
Swedbank (arvelduskrediit)	595 052	595 052	0	0	11.06.2009	10,4% aastas, kohustistasu 2% aastas
Kokku	6 411 935	2 218 284	4 193 651	0		
	Tagasi maksta				Tagasi- makse Tähtaeg	Intressi-määr
	Saldo 31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Swedbank	2 694 993	659 998	2 034 995	0	31.01.2014	6 kuu Euribor + 0,6 %
Swedbank	1 287 219	384 000	903 219	0	26.05.2011	6 kuu Euribor + 0,9 %
Swedbank	4 620 558	739 609	3 880 949	0	26.08.2015	6 kuu Euribor +2,1%
Swedbank Liising AS (kapitalirent)	5 733	5 733	0	0	28.02.2010	6 kuu Euribor +1,5%
Swedbank Liising AS (kapitalirent)	34 725	24 248	10 477	0	15.05.2011	6 kuu Euribor +3,7%
Swedbank (arvelduskrediit)	568 702	568 702	0	0	16.12.2010	10,5% aastas, kohustistasu 2% aastas
Harju Maavalitsus (järelmaks)	72 800	14 560	58 240	0	10.11.2014	2% aastas
Kokku	9 284 730	2 396 850	6 887 880	0		


Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 26.03.2010

Allkiri/signature 

Alliott Kangust OÜ

Swedbank'st võetud pikaajaliste laenude alusvaluutaks on euro. Seisuga 31.12.2009 on tasumata pikaajalist pangalaenu 549 817 Euro ulatuses (8 602 770 EEK).

2009.a. sõlmiti Harju Maavalitsusega maa järelmaksuga ostu müügi leping 72 800 krooni suuruses summas.

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Informatsiooni võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas nr 20.

Lisa 10 Kapitalirent

OÜ Kuusalu Soojus rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

Seisuga 31.12.2008	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	67 254
Akumuleeritud kulum	-11 209
s.h. kulum 2008.a.	-11 209
Bilansiline jääkmaksumus	56 045
Alusvaluuta	Euro

Seisuga 31.12.2009	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	126 970
Akumuleeritud kulum	-31 629
s.h. kulum 2009.a.	-20 420
Bilansiline jääkmaksumus	95 341
Alusvaluuta	Euro

	31.12.2009	31.12.2008
Kapitalirendi võlgnevus	40459	38 987
s.h. maksetähtajaga		
Kuni 1 aasta	29 982	33 254
1-5 aastat	10 477	5 733

	2009.a.	2008.a.
Keskmine intressimäär	3,83 %	6,23 %
Aruandeperioodi maksed	55 744	26 267
Aruandeperioodi intressikulu	2 355	2 862

Kapitalirendi lepingud on sõlmitud eurodes. Seisuga 31.12.2009 on kapitalirendi lepingute tasumata jääk 40 459 krooni. (2 586 EUR)

Kapitalirendiga on soetatud sõiduauto Honda Stream ES AUT, soetusmaksumusega 67 254 krooni. Seisuga 31.12.2009 on arvestatud kulumit 24 660 krooni, jääkmaksumus seisuga 31.12.2009 on 42 594 krooni.

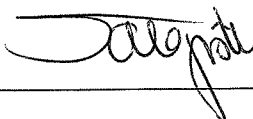
2009.a. jooksul sõlmiti uus kapitalirendi leping millega soetati eelnevalt kasutusrendil olnud sõiduauto Citroen Berlingo. Sõiduauto võeti kapitalirendile soetusmaksumusega 59 716 krooni. Seisuga 31.12.2009 on arvestatud kulumit 6 969 krooni, jääkmaksumus seisuga 31.12.2009 on 52 747 krooni.

Kapitalirendi maksete lõppedes on tasutud 100% renditud vara maksumusest.

Lisa 11 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	139 875	146 510
Aruandvad isikud	4 599	995
Loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustus	86 060	109 180
Ettemaksed toodete ja teenuste eest	1 420	0
Viitvõlad kokku	231 954	256 685
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest (Lisa 18)	21 981 347	11 964 326
Tulevaste perioodide tulu liitumistasudest (Lisa 19)	1 676 560	1 165 724
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku:	23 657 907	13 130 050
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku:	23 889 861	13 386 735

Raul Valgiste
Juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 16.03.2010

Allkiri/signature 

Alliott Kangust OÜ

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	2 040 000	2 040 000
Reservid	233 268	233 268

Ettevõtte on üks osanik, Kuusalu vald (registrikood 75022568), osa suurusega 2 040 000 krooni.

Lisa 13 Müügitulu

OÜ Kuusalu Soojus müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	EMTAK	2009	2008
Soojusenergia	35301	5 246 227	5 149 463
Reovee kanaliseerimine ja puhastamine	37001	2 531 180	2 556 517
Muu teenus	68321	178 671	518 941
Veevarustus	36001	782 982	765 194
Elekter	35141	24 760	104 984
Gaas	47991	3 872	13 496
Elumajade hooldus	68321	74 652	67 269
Prügivedu	68321	0	9 041
Kokku :		8 842 344	9 184 905

OÜ Kuusalu Soojus müügitulu on saadud Eesti Vabariigis.

Lisa 14 Muud äritulud

	2009	2008
Tulu põhivara müügist	847	4000
Muud äritulud kokku:	847	4 000

Lisa 15 Kaubad ja teenused ning muud tegevuskulud

	Kaubad ja teenused		Muud tegevuskulud	
	2009	2008	2009	2008
Koolituskulud			-15 442	-29 789
Kindlustusmaksed			-3 375	-3 375
Administreerimis- ja kantseleikulud			-141 619	-128 791
Hoonete ülalpidamiskulud	-114 309	-128 509	-27 521	-24 085
Rajatiste ülalpidamiskulud	-251 737	-163 247	-148	0
Sõidukite ülalpidamiskulud	-240 551	-218 206	-131 856	-154 381
Infotehnoloogia kulud	-2 251	-6 429	-16 373	-36 435
Inventari soetamine ja hooldus	-61 874	-23 125	-16 502	-38 975
Masinate ja seadmete majandamiskulud	-267 760	-101 329	-202	-546
Eririietus ja töötervishoiukulud	-7 989	-3 742		
Tooraine, kütus ja materjalid	-2 945 604	-3 638 587		
Alltöövõttud ja teenused	-171 464	-207 978		
Elektrienergia	-680 080	-551 033		
Kemikaalid	-43 082	-47 686		
Transpordikulud		-3 750		-1 652
Ettevõtte tulumaks	-2 813	-74 514	-616	-1 395
Loodusressursimaks	-268 155	-496 779		
Muud tegevuskulud kokku:	-5 057 669	-5 664 914	-353 654	-419 424

Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 16. 03. 2010
Allkiri/signature
Alliott Kangust OÜ

Lisa 16 Muud ärikulud

	2009	2008
Liikmemaksud	-2 000	-2 500
Riigilõiv	-10 580	-6 400
Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved	-11 361	-4 743
Maamaks	-461	-461
Kahjutasud ja viivised	0	-1 238
Ärikulud kokku:	-24 402	-15 342

Lisa 17 Muud finantskulud ja -tulud

Finantskulud	2009	2008
Arvestatud laenuintress	-348 319	-319 498
Arvestatud intresse kapitalirendilt	-2 355	-2 862
Kahjum valuutakursi muutusest	-4 667	0
Finantskulud kokku:	-355 341	-322 360

Finantstulud	2009	2008
Saadud intresse	20 784	750
Kasum valuutakursi muutusest	0	8 161
Finantstulud kokku:	20 784	8 911

Lisa 18 Sihtfinantseerimine

OÜ Kuusalu Soojus on saanud sihtfinantseerimise korras:

Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks

Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses

Saadud sihtfinantseerimist SA KIK

Sihtfinantseerimise kohustuse kandmine tulusse

s.h. SA KIK sihtfinantseerimise amortisatsioon

Kuusalu Valla sihtfinantseerimise amortisatsioon

Amortiseerimata jääk perioodi lõpus (lisa 11)

	2009	2008
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses	9 104 326	9 761 230
Saadud sihtfinantseerimist SA KIK	11 091 170	0
Sihtfinantseerimise kohustuse kandmine tulusse	-854 149	-656 904
<i>s.h. SA KIK sihtfinantseerimise amortisatsioon</i>	-847 441	-652 992
<i>Kuusalu Valla sihtfinantseerimise amortisatsioon</i>	-6 708	-3 912
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus (lisa 11)	19 341 347	9 104 326

Saadud kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks kantud aruandeaasta tuludesse

Maaelu Edendamise SA

Kuusalu Vallavalitsus

	2009	2008
Saadud kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks kantud aruandeaasta tuludesse	0	60 000
Maaelu Edendamise SA	166 667	0

Välisabi sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks

Jääk perioodi alguses

Välisabi kogunenud kulum, (kandmine tuludesse)

Amortiseerimata jääk perioodi lõpus (lisa 11)

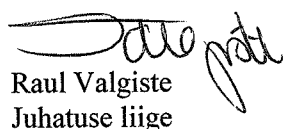
	2009	2008
Välisabi sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 860 000	3 080 000
Jääk perioodi alguses	2 860 000	3 080 000
Välisabi kogunenud kulum, (kandmine tuludesse)	-220 000	-220 000
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus (lisa 11)	2 640 000	2 860 000

2009.a. kantakse kasumiaruandes tuludesse sihtfinantseerimise amortisatsiooni 1 074 149 krooni ja tegevuskuludeks eraldatud sihtfinantseerimist 166 667 krooni. Kokku tuludeks kasumiaruandes 1 240 816 krooni sihtfinantseerimisest.

Sihtfinantseerimise amortiseerimata jääk bilansis seisuga 31.12.2009 on 21 981 347 krooni

Aruande perioodil ei ole toimunud sihtfinantseerimise tagastamisi ning esitatud Kuusalu Soojus OÜ-le vastavaid nõudeid.

Aruande perioodil ei ole sõlmitud vastava nõudega sihtfinantseerimise lepinguid.


Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 26.03.2010
Allkiri/signature
Alliott Kangust OÜ

Lisa 19 Tulevaste perioodide tulu ühisveevärgi ja kanalisatsiooni liitumistasudest

	2009	2008
Jääk perioodi alguses	1 165 724	1 082 767
Juurdetulnud liitumistasu	557 373	121 135
Kajastatud liitumistasu tuluna	-46 537	-38 178
Liitumistasude jääk perioodi lõpus (lisa 11)	1 676 560	1 165 724

Lisa 20 Laenu tagatised ja panditud varad

01.02.2007.a. vormistati notar Ülle Anmanni juures kommertspandi üleandmise leping ja avaldus kommertspandi üleandmise registreerimiseks. OÜ Kuusalu Soojus sõlmis laenulepingu AS-ga Swedbank summas 4 618 038 krooni (295 271 EUR), intressiga 6 kuu EURIBOR + 0,6% ja tagasimaksmise tähtajaga 31.01.2014.a. SA Keskkonnainvesteeringute Keskus andis pandi summas 2 000 000 EEK üle AS-le Swedbank. OÜ Kuusalu Soojus tagastas SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus laenu koos intressiga summas 4 714 985 EEK.

OÜ Kolga Soojus ühendamisega OÜ-ga Kuusalu Soojus anti üle OÜ Kolga Soojuse ja Swedbank'i vahel sõlmitud pikaajaline laen 5 396 806 krooni (345 122,90 EUR), intressiga 6 kuu EURIBOR + 0,9% ja tagasimakse tähtajaga 25.05.2011.a. Üle antud tasumata pangalaenu jääk seisuga 28.02.2007.a. oli 2 309 855 krooni (147 714 EUR).

26.09.2008.a. sõlmiti AS -ga Swedbank pikaajaline laenuleping 5 196 676 krooni (332 340,57 EUR), aastase intressiga 6 kuu EURIBOR +2,1% ja tagasimakse tähtaeg 26.08.2015.a. OÜ Kuusalu Soojus peab seadma panga kasuks hüpoteegi.

Hüpoteeki seati ning kinnitati kinnistusregistris 16.02.2010 a summas 10 000 000 krooni suuruses summas-

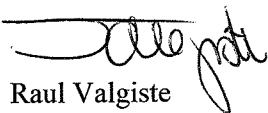
Kokku kommertspant AS Swedbank'i kasuks seisuga 31.1.2.2009 on 8,5 miljonit krooni, teisi kommertspante ei ole.

Kommertspandi suurus lepiti kokku AS Swedbank'i ettepanekul ja kokkuleppel.

Kommertspandi tagatiseks on järgmised ettevõttele kuuluvad vallasvarad:

1. Kuusalu Regionaalne Reoveepuhasti soetusmaksumus 13 059 733 krooni ,
2. Kolga alevi Katlamaja soetusmaksumusega 5 083 171 krooni.

24.11.2009.a. vormistati notar Sirje Velsberg'i juures Harju Maavalitsusega maa müügi ja hüpoteegi seadmise leping. Leping sõlmiti Katlamaja (Kuusalu alevis) maaüksuse erastamiseks ning 5 aastase järeelmaksuga tasumiseks. Koostati maksegraafik. Lepingujärgse tasumata müügisumma täitmise tagamiseks lepiti kokku, et OÜ Kuusalu Soojus pandib Katlamaja maaüksuse Harju Maavalitsusele (Eesti Vabariik) 109 200 kroonisuuruse hüpoteegi summaga. Hüpoteegi seadmine kanti kinnistusregistrisse 03.02.2010.a.


Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 26.03.2010
Allkiri/signature 
Alliott Kangust OÜ

Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kuusalu Soojus 2008 ja 2009 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Kuusalu vald - omanik, emaettevõtte,
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond,
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

2009.a. töötasu nõukogu liikmetele ei makstud.

Juhatuse esimees saab töötasu käsunduslepingu alusel. 2009.a. on juhatuse esimehele makstud vastava lepingu alusel 287 510 krooni.

Teised juhatuse liikmed eraldi tasu juhatuse liikmeks olemise eest 2009.a. saanud ei ole.

OÜ Kuusalu Soojus on müünud oma toodangut (soojusenergia, joogivesi, heitvee puhastamine ja muud teenused) ning vahendanud teenuseid (elekter) järgmistele seotud osapooltele:

	2009		2008	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtte	12 324	2 011 262	0	1 760 286
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	94 215	167 890	70 971	127 231
Toodangu ost-müük kokku:	106 539	2 179 152	70 971	1 887 517

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2009	31.12.2008
Emaettevõtte Kuusalu vald	38 502	120 006
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	33 490	48 641
Lühiajalised nõuded kokku:	71 992	168 647

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

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2009.a. nii nagu ka 2008.a. moodustatud allahindluseid.

Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 26.03.2010

Allkiri/signature LR

Alliott Kangust OÜ

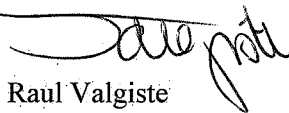
Lisa 22 Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009.a. ja aruande koostamispäeva 01.03.2010.a. 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 aastaaruandes avalikustatud.

Vastavalt 24.11.2009.a. sõlmitud müügi- ja hüpoteegi seadmise lepingule ja asjaõiguslepingule seati Kuusalu katlamaja kinnistule Eesti Vabariigi kasuks hüpoteek summas 109 200 krooni. Vastav kanne tehti kinnistusregistrisse 3.02.2010.a.

Vastavalt 10.02.2010.a. sõlmitud hüpoteegi seadmise lepingule ja asjaõiguslepingule seati Kuusalu katlamaja kinnistule AS Swedbank kasuks hüpoteek summas 10 miljonit krooni. Vastav kanne tehti kinnistusregistrisse 16.02.2010.a.



Raul Valgiste
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.03.2010
Allkiri/signature WK
Alliott Kangust OÜ

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Kuusalu Soojus osanikele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 – 25 esitatud OÜ Kuusalu Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009 ning siis lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse vastutus on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle vastutuse hulka kuulub muuhulgas asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine, kasutusele võtmine ja haldamine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori vastutus

Meie vastutus on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me täidame eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamisel võtab audiitor riskihinnangutes arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, mitte aga eesmärgiga avaldada arvamust sisekontrollisüsteemi tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

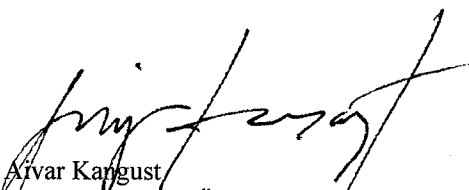
Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Kuusalu Soojus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning siis lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata märkust raamatupidamise aastaaruande kohta, juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevara orienteeruvalt 2,4 miljonit krooni, mistõttu võib tekkida vajadus omanikepoolseks lisafinantseerimiseks.



Aivar Kangust
Alliott Kangust OÜ, tegevusluba 56
Tallinn 26. märts 2010

Alliott Kangust OÜ

Represented through Alliott Group, a worldwide alliance of independent accounting, law and consultancy firms

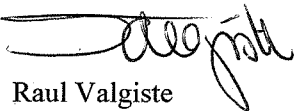
Bank account: Swedbank 22 101 921 5571
IBAN: EE 102200 22 101 921 5571
SWIFT/BIC: HABAE2X

internet: www.akangust.ee
Telephone: + 372 682 5335
Address: Narva mnt 5, Tallinn 10117
VAT no: EE 100 751 013
Business reg: 108 57 115

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	961 900
Aruandeaasta kasum	153 534
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2009.a Majandusaasta aruande kinnitamist	1 115 434

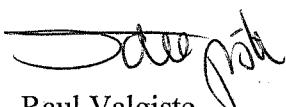
Ettepanek käesoleva majandusaasta kasum jätta jaotamata.



Raul Valgiste
Juhatuse liige

Osanike nimekiri

Jrk. nr.	Osaniku nimi	Osaniku äriregistri number	Osade arv	Osade nimiväärtus
1	Kuusalu Vald	75033496	1	2 040 000 krooni
	KOKKU		1	2 040 000 krooni

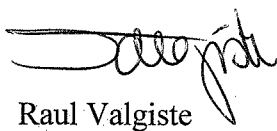


Raul Valgiste
Juhatuse liige

Müügitulu

(kroonides)

Jrk nr.	Tulu nimetus	EMTAK kood	2009a
1	Soojusenergia	35301	5 246 227
2	Reovee kanaliseerimine ja puhastamine	37001	2 531 180
3	Elumajade hooldus	68321	253 323
4	Veevarustus	36001	782 982
5	Elekter	35151	24 760
6	Gaas	47991	3 872
	Kokku		8 842 344



Raul Valgiste
Juhatuse liige

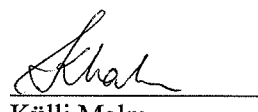
Juhatus ja nõukogu allkirjad 2009. a. majandusaasta aruandele

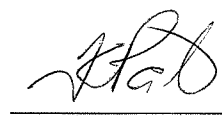
OÜ Kuusalu Soojus 2009.a. majandusaasta aruande kinnitas omanik, Kuusalu Vallavalitsus

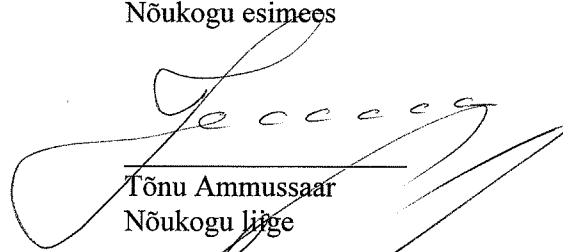
17. juuni 2010.a. korraldusega nr. 532

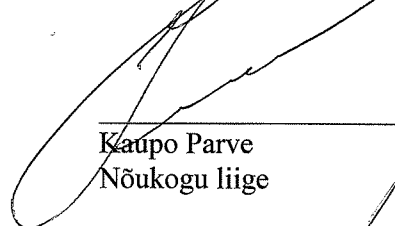

Raul Valgiste
Juhatus liige


Johan Nikkarinen
Juhatus liige

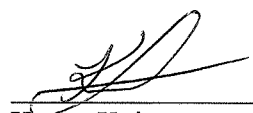

Külli Malm
Juhatus liige

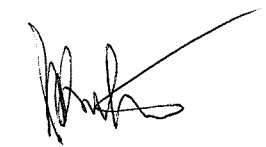

Kristo Palu
Nõukogu esimees


Tõnu Ammusaar
Nõukogu liige


Kaupo Parve
Nõukogu liige


Martin Urva
Nõukogu liige


Kaupo Koit
Nõukogu liige


Matti Krönström
Nõukogu liige

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Kuusalu Soojus (registrikood: 10447914) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Raul Valgiste	Juhatuse liige	30.06.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	5246227	59.33%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	2531180	28.63%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	782982	8.85%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	253323	2.86%	Ei
Elektrienergia jaotus	3513	24760	0.28%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3872	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuusalu Vald	75022568	Kiiu mõis, Kiiu alevik, Kuusalu vald, Harju maakond, Eesti	2040000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6072462
Faks	+372 6072452
E-posti aadress	info@kuusalusoojus.ee
Veebilehe aadress	www.kuusalusoojus.ee