

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -06- 2006

35

Maire MAE

KONTROLLITUD

AS Tallinna Küte

Majandusaasta aruanne 2005

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28-06-2006



AS TALLINNA KÜTE

2005. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Punane 36 13619 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri number:	10811060
Telefon:	+37 26 107 100
Faks:	+37 26 107 101
E-mail:	heat@soojus.ee
Audiitor:	AS KPMG Baltics
Aruandeperioodi algus ja lõpp:	01.01.2005- 31.12.2005

28-06-2006

SISUKORD

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
BILANSS	7
KASUMIARUANNE	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 1 Kontsessioonileping	17
Lisa 2 Raha ja pangakontod	18
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	18
Lisa 4 Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 5 Varud	20
Lisa 6 Rendile antud varad	21
Lisa 7 Pikaajalised nõuded	21
Lisa 8 Materiaalne põhivara	22
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	23
Lisa 10 Rendile võetud varad	23
Lisa 11 Tarnijatele tasumata arved	24
Lisa 12 Muud lühiajalised kohustused	24
Lisa 13 Pangalaenud	25
Lisa 14 Pikaajalised eraldised	25
Lisa 15 Muud pikaajalised võlad	26
Lisa 16 Omakapital	26
Lisa 17 Müügitulu	26
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	27
Lisa 19 Turustuskulud	27
Lisa 20 Üldhalduskulud	27
Lisa 21 Tööjõukulud	28
Lisa 22 Amortisatsiooni kulu	28
Lisa 23 Muud äritulud ja -kulud	28
Lisa 24 Finantstulud	29
Lisa 25 Finantskulud	29
Lisa 26 Finantsriskid	29
Lisa 27 Laenude tagatised, antud garantiid	30
Lisa 28 Bilansivälised varad	30
Lisa 29 Potentsiaalsed varad	30
Lisa 30 Potentsiaalsed kohustused	30
Lisa 31 Õiglane väärtus	30
Lisa 32 Juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud	31
AUDIITORI JÄRELDUSOSOTSUS	32
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	33
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. majandusaasta aruandele	34



28.06.2006

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS Tallinna Küte asutati 08.10.2001.a.

AS-i Tallinna Küte peamiseks tegevusalaks on soojusenergia tootmine, edastamine, jaotamine ja müük ning teenuste osutamine, mis on seotud eelpoolnimetatud tegevusalaga. AS Tallinna Küte annab tööd 274 töötajale.

AS-i Tallinna Küte emaettevõtjaks on Dalkia International, mis on registreeritud Prantsusmaal. Dalkia International kuulub Veolia Environnement kontserni.

Juriidiline aadress:	Punane 36 13619 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10811060
Telefon:	+37 26 107 100
Faks:	+37 26 107 101
E-mail:	heat@soojus.ee
Audiitor:	AS KPMG Baltics



TEGEVUSARUANNE

28-06-2006

AS Tallinna Küte tegutsemise aluseks on 2001. aasta 31. oktoobril Tallinna linnaga (esindajaks on AS Tallinna Soojus) 30-ks aastaks sõlmitud rendi- ja operaatorleping.

2005. aastal oli AS-i Tallinna Küte müügitulu 720 623 tuhat krooni, millest soojusenergia toomine ja müük moodustas 712 455 tuhat krooni. Ettevõtte majandusaasta tulemuseks kujunes 131 411 tuhat krooni kasumit. AS-i Tallinna Küte tootmisüksuse katlamajad väljastasid soojusvõrkudele 889,7 GWh soojusenergiat, ostetud soojusenergia maht oli 1 218,8 GWh ning klientidele edastatud soojusenergia maht 1 756,5 GWh. Seega soojusvõrkude aasta keskmine soojuskadu moodustas 16,7 %.

2005. aastal investeeriti olemasolevate soojusvõrkude töökindluse tagamiseks ja renoveerimiseks, uutele tarbijatele soojustorustike ehitamiseks ja ümbertõstmiseks, kokku 40,0 miljonit krooni. Nimetatud vahendite eest ehitati ja renoveeriti kokku 7,9 km soojustorustike, sellest 7,75 km oli eelisoleeritud torusid.

Uute tarbijate jaoks ehitati eelisoleeritud soojustorustike 4,72 km.

2005. aastal jätkus võrgujuhtimissüsteemide TERMIS (soojusvõrgu termiliste ja hüdrauliliste arvutuste programm) ja GIS (geoinfosisüsteem) täiustamine ning arendamine. Programmi Termis abil tegeleti soojusvõrkude režiimide optimeerimisega ning rakendati tarbijate igakuine soojusenergia tarbimise jälgimine. 2005. aastal tehtud töö tulemusena vähenesid keskmised soojuskadud soojusvõrkudes võrreldes aastaga 2004. sama tarbimismahu juures 18,14%-lt 16,7%-ni.

Suurematest investeeringutest tootmise valdkonnas võib ära nimetada Mustamäe võrgupumba nr. 4 ja retsirkulatsioonipumba vahetuse, millega tõusis oluliselt katlamaja hüdraulikasüsteemi töökindlus. Jätkus katlamajade automaatjuhtimise ja andmehõive edasiarendamine, mille tulemusel viidi Mustamäe katlamajas võrgu-, retsirkulatsiooni- ja lisaveepumbad ning kõik veesihid üle arvutijuhtimisele, tõusis katlamaja hüdraulikasüsteemi juhtimise operatiivsus ning vastavad käiduparameetrid said ettevõtte ulatuses kättesaadavaks SCADA-süsteemi vahendusel.

Kadaka katlamajas rekonstrueeriti 6kV jaotusseade, millega tõusis katlamaja elektrivarustuse töökindlus. Katlamajja paigaldati gaasilekke signaalsüsteem ja automaatne tuletõrjesignaalsüsteem. Alustati veekatla nr. 2 rekonstrueerimist uutele LowNOx gaasipõletitele. Tööd lõpetatakse 2006. aastal ja selle tulemusena vastavad katla gaasi-, juhtimis- ja kaitseseadmed ning lämmastikoksiidide heitmed suitsugaasides Euroopa Liidus kehtivatele nõuetele.

2005. aastal paigaldati Mustamäe katlamajja heitgaaside NOx kontsentratsiooni pidev mõõtmisüsteem. Samasuguse süsteemi ehitamist alustati ka Kadaka katlamajas.

Tarneahela optimeerimiseks ühendati ettevõtte hooldus- ja remondimaterjalide laod ning koondati kogu laomajandus põhilise tarbimiskeskuse juurde Kadaka tee 181 territooriumil. Uut, renoveeritud keskladu opereeritakse väiksemate tööjõu- ning transpordikuludega ja tänu logistiliselt soodsamale asukohale on võimalik kaupade kiire kättetoimetamine avariitöödele.

2005. aastal liitus ettevõtte kaugkütte võrguga 47 uut hoonet, koguvõimsusega 29,234 MW. Lahkunud klientide koguvõimsus oli samal perioodil vaid 0,934 MW. Oma kaugküttevõrgupiirkonnas oleme jätkuvalt konkurentsivõimelised.

Rekonstrueeritud soojussõlmi oli aasta lõpu seisuga 83% kõigist soojussõlmedest. Soojussõlmede renoveerimist toetab kasutatav tariifisüsteem, millest tulenevalt sõltumatu ühendusskeemiga tarbija soojusenergia müügihind on odavam (410,39 EEK/ MWh), kui sõltuva ühendusskeemiga tarbijal (422,37 EEK/ MWh).

2005. aastal jätkati suuremahulise CRM projekti realiseerimist kolmes etapis. Etappideks jaotamisel arvestati, et etapi tulemuseks oleks nn. loogiline süsteemimoodul, mis arenduse käigus võimaldaks keskenduda ühele terviklikule valdkonnale. Iga etapi lõppedes võetakse valminud funktsionaalsus (moodul) realselt kasutusele, kusjuures säilib varasemate projektide ja projekti etappide käigus valminud funktsionaalsus. Esimene etapp realiseeriti ja võeti lõplikult vastu 2005. aasta veebruaris alljärgnevas funktsionaalsuses: isikute-, töökäskude-, dokumendi- ja lepingute haldus ning Billingu (kliendarvelduste programm) funktsionaalsuse täiendused.

2005. aastal lõpetati ka II etapp, milleks oli protsesside haldus koos vajalike registrite haldusega sh .liitumisprotsessi-, tehnilise dokumentatsiooni-, soojussõlmede paigalduse-, soojusmõõjtate paigalduse ja hoolduse protsesside haldus. III etapp sisaldab soojuse katkestuste ja tarbijate väljalülituste funktsionaalsust, võlatööd, seost GIS ja TERMIS programmidega ja aruandlust üle kogu CRM projekti. Samuti on väljatöötamisel klientidele mõeldud iseteeninduse loomine veebikeskkonnas.



SISSE TULNUD

2004. aastal alustati soojusarvestite näitude kauglugemise teenuse pakkumist klientidele nii raadiomodemi, kui ka telefonimodemi teel. 2005. aasta lõpul oli kasutusel 23 raadiomodemi ja 47 telefonimodemi. Uutest teenustest tuleb märkida võimalust ettevõtte klientidel tellida soojuse majasisest jagamise teenust.

2005. aasta lõpus toimiv ettevõtte juhtimisstruktuur koosnes 276,5 ametikohaga 35-st struktuuriüksusest. Ettevõtte planeeritud optimaalne töötajate arv jääb 2006. aastal 275 lähedale. Töötajate arv ettevõttes vähenes 2005. aasta jooksul 4 töötaja võrra, olles 31.12.2005 seisuga 274.

Ettevõtte pööras jätkuvalt palju tähelepanu noorte tööliste ja spetsialistide kaasamisele ettevõtte tegevusse. 2005. aastal võimaldasime 18-l noorel teostada oma tootmispraktikat meie ettevõttes. AS-s Tallinna Küte alustas oma töökarjääri 9 noort, neist 7 soojusenergeetika värsket spetsialisti Tallinna Tehnikaülikoolist, 1 Tallinna Ülikooli keemiaeriala lõpetanu ning 1 Lasnamäe Mehhaanikakooli lõpetaja. Vastavalt Tallinna Tehnikaülikooliga sõlmitud koostöölepingule on 3 TTÜ tudengit ettevõtte stipendiaatideks. Samane koostöö jätkub ka 2006. aastal.

2005. aasta veebruarikuus tõsteti töötajate palka keskmiselt 6%, koos muudatustega ametikohtades, tõusis ettevõttes töötasu keskmiselt 7,8%. Juhatus- ja tegevjuhtkonna liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega oli 2005. aastal 3 238 tuhat krooni, töötajate tasud 47 754 tuhat krooni. Ettevõttel on potentsiaalne kohustus maksta juhatuse esimehele lahkumishüvitist kümne kuupalga ulatuses.

Eesti palgaturu uuring näitab, et meie ettevõtte positsioon eesti palgaturul ei ole piisavalt konkurentsivõimeline, kuna mitmed ettevõtte palgad jäävad alla mediaani. Töötajate motiveerimiseks ja tööjõuturu palgatasemel konkurentsist püsimiseks, planeeritakse 2006. aasta jaanuarikuus korrigeerida ettevõtte palgasüsteemi vastavalt tööjõuturul tekkinud olukorrale.

2005. aastal osales vähemalt ühel koolitustel 193 töötajat. Koolitustundide arv oli kokku 8 240 tundi. Koolituskuludest 45% moodustasid ametialased koolitused ning juhtimisalased koolituskulud moodustasid 35%. Rakendati E-koolituse süsteem, mis võimaldab efektiivselt ja kiirelt edastada töötajatele vajalikku informatsiooni ning samas kontrollida selle vastuvõtmist, samuti tõhustab muude vajalike koolituste, näiteks arvutikoolitust, läbiviimist.

Suurt tähelepanu pöörati sellel aastal töötajate töötingimustele ja tööohutusele. Perioodilises tervisekontrolli läbis 198 töötajat.

Ettevõttes viidi läbi töötajate rahulolu ja motivatsiooniuuring, mille tulemus näitas, et töötajad on ettevõttega, oma tööga, töökorralduse ning töökeskkonna ohutuse nimel tehtava tööga rahul. Vähem ollakse rahul tunnustamise ja tasustamisega. Ettevõttes on kehtiv kollektiivleping, mida pikendati ka aastaks 2006.

2005. aasta kevadel viis sertifitseerimisfirma Det Noske Veritas läbi korralise välisauditi ettevõtte tegevuste vastavusest ISO 9001 nõuetele. Kõrvalekaldeid ei esinenud (mittevastavusi ei avastatud). Aasta jooksul on paljud protseduurid ja juhendid uuendatud ning vormid viidud nendega vastavusse. 2005. aasta kvaliteedieesmärgid täideti.

Välja töötati uued üle-ettevõttelised protseduurid hädaolukordade lahendamiseks, turvasüsteemi parandamiseks ja IT tegevuse koordineerimiseks. Kõik nad liideti olemasoleva kvaliteedijuhtimissüsteemiga. Seoses linnugripi epideemia ohuga, on kinnitatud juhend tegutsemiseks riski korral ja koostamisel on ka kriisiplaan.

Töökeskkonna korraldus vastab seaduse nõuetele. Töökeskkonnanõukogu on 8-liikmeline, volinikke on 12. Alustatud on ISO 18001 kohaste töökeskkonna protseduuride koostamisega ja liitmisega olemasoleva kvaliteedijuhtimissüsteemiga. Läbi viidi täiendavad riskianalüüsid. Töös on kõigi ohutusjuhendite süstematiseerimine ja kinnitamine. Tööõnnetusi ei esinenud.

Ettevõtte on tegutsenud kooskõlas kõikide Eesti keskkonnastandarditega. Harjumaa Keskkonnateenistuse poolt on katlamajadele väljastatud kehtivad välisõhu saasteload. Samuti on ettevõttel kehtiv jäätmeluba. Keskkonnoahtlike jäätmete likvideerimisel kasutati ainult vastavat litsentsi omavate ettevõtete teenuseid.

2005. aastast kehtestati Vabariigi Valitsuse määrusega lubatud maksimaalne kasvuhoonegaaside heitkogus AS Tallinna Küte 2005. aasta kvoot oli 421,5 tuhat tonni CO₂ ekvivalenti. Suurkatlamajades kasutati 2005. aastal 185,2 tuhat tonni CO₂ ekvivalenti. 2006. aasta lubatud kvoot on 431,9 CO₂ ekvivalenti.

Tulenevalt ISO 14001 nõuetest, alustati ettevõtte keskkonnanäppide väljaselgitamist ja hindamist. Järgneb oluliste näppide kinnitamine.

28 -03- 2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

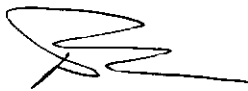
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 31 toodud AS-i Tallinna Küte 2005. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

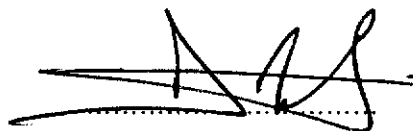
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. AS Tallinna Küte on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Kristjan Rahu
Juhatusesimees



Daniel Melin
Juhatuseliige



Tallinn 20. märts 2006.a.

Initialed for identification purposes only
Altkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 20.03.06
Signature/alkiri..... [Signature]
KPMG, Tallinn

SISSE TULNUD

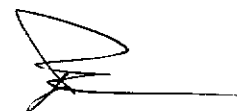
BILANSS

(tuh. kroonides)

28-06-2006

		31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	Lisa 2	146 980	36 023
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	Lisa 3	134 186	129 012
Nõuded emattevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	Lisa 4	6 652	8 434
Varud	Lisa 5	4 311	6 300
Käibevara kokku		292 129	179 769
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	Lisa 6, Lisa 7	3 112	6 103
Materiaalne põhivara	Lisa 8	780 113	771 052
Immateriaalne põhivara	Lisa 9	6 111	5 670
Põhivara kokku		789 336	782 825
VARAD KOKKU		1 081 465	962 594
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	Lisa 13	13 008	20 773
Tarnijatele tasumata arved	Lisa 11	110 181	85 688
Võlad emattevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	Lisa 4	339	19
Muud lühiajalised kohustused	Lisa 12	9 608	9 086
Lühiajalised kohustused kokku		133 136	115 566
Pikaajalised kohustused			
Pangalaenu	Lisa 13	30 312	74 382
Kapitalirendi kohustused	Lisa 1, Lisa 10	609 726	598 252
Pikaajalised eraldised	Lisa 14	8 000	8 000
Muud pikaajalised võlad	Lisa 15	7 835	5 349
Pikaajalised kohustused kokku		655 873	685 983
Kohustused kokku		789 009	801 549
Omakapital			
Aktsiakapital	Lisa 16	120 000	120 000
Kohustuslik reservkapital		3 098	131
Eelmiste aastate jaotamata kahjum		37 947	-18 434
Aruandeaasta kasum		131 411	59 348
Omakapital kokku		292 456	161 045
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 081 465	962 594

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 20.03.06
 Signature/allkiri.....
 KPMG, Tallinn



KASUMIARUANNE

(tuh. kroonides)

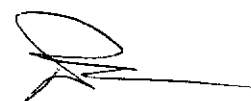
28.06.2006

2005.a.

2004.a.

Müügitulu	Lisa 17	720 623	726 981
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	Lisa 18	539 015	546 490
Brutokasum		181 608	180 491
Turustuskulud	Lisa 19	18 892	17 599
Üldhalduskulud	Lisa 20	45 857	38 021
Muud äritulud	Lisa 23	70 327	471
Muud ärikulud	Lisa 23	905	5 707
Ärikasum		186 281	119 635
Finantstulud	Lisa 24	3 299	2 167
Finantskulud	Lisa 25	58 169	62 454
Aruandeperioodi kasum		131 411	59 348

Initialled for identification purposes only
 Altkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....20.03.06.....
 Signature/alkiri.....
 KPMG, Tallinn



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

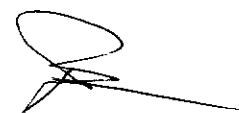
(tuh. kroonides)

28.06.2006

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste aastate kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum	Kokku
31.12.2003	120 000	0	-20 919	2 616	101 697
2003.a. kasumi lisamine					
eelmiste perioodide tulemile	0	0	2 485	-2 485	0
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0	131	0	-131	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	59 348	59 348
31.12.2004	120 000	131	-18 434	59 348	161 045
2004.a. kasumi lisamine					
eelmiste perioodide tulemile	0	0	56 381	-56 381	0
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0	2 967	0	-2 967	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	131 411	131 411
31.12.2005	120 000	3 098	37 947	131 411	292 456

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta vt. Lisa 16.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....28.03.06
 Signature/allkiri.....Makum
 KPMG, Tallinn



Raamatupidamise aastaaruande lisad

28-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Üldinformatsioon

AS Tallinna Küte on registreeritud ja tegutseb Eesti Vabariigis, Tallinnas, Punane tn. 36. AS-i Tallinna Küte emaettevõtteks on Dalkia International ja Dalkia kontserni emaettevõtte on Veolia Environment.

AS-i Tallinna Küte peamiseks tegevusalaks on soojusenergia tootmine, edastamine, jaotamine ja müük ning teenuste osutamine, mis on seotud eelpoolnimetatud tegevusalaga. AS Tallinna Küte annab tööd 274 töötajale.

Juhatus kiitis raamatupidamise aastaaruande heaks 20. märtsil 2006.a.

Vastavuse kinnitus

AS Tallinna Küte 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

IFRS-ga kooskõlas oleva raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapoolset eelduste kujundamist, hinnangute langetamist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid ja kajastatud varasid ja kohustusi ning tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele faktidele, mis arvatavasti on asjakohased ning lähtuvad asjaoludest, mis kujundavad põhimõtteid varade ja kohustuste väärtuste hindamiseks, mis ei tulene otseselt muudest allikatest. Hinnangud ja nende aluseks olevad eeldused vaadatakse perioodiliselt üle. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutmise perioodil.

Aruande koostamise alused

AS-i Tallinna Küte arvestusvaluutaks on Eesti kroon. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides, kui ei ole muud ühikut nimetatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete muudatused

Alates 01. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate standardite tekstides ning uued IFRS standardid, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastas. Uute standardite või standardite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ega mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

Esitusviiside muudatused

2005.a. aruandes on ümber klassifitseeritud tulevaste perioodide tulud lühiajaliste kohustuste grupist pikaajaliste kohustuste gruppi, kuna tegemist on saadud liitumistasudega, mis kajastatakse tuludes liitumise saamiseks tehtud investeeringu kasuliku eluea jooksul, mis on pikem kui üks aasta. Sellest tulenevalt on bilansis korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid järgmiselt:

Muud lühiajalised kohustused	-5 349 tuhat krooni
Muud pikaajalised võlad	+5 349 tuhat krooni

Ettevõtte rendilevõtmise kajastamine

2001.a. sõlmis AS Tallinna Küte Tallinna linnale kuuluva ettevõttega AS Tallinna Soojus rendi- ja opereerimislepingu AS-i Tallinna Soojus kui ettevõtte rendilevõtmiseks 30 aastaks, kusjuures AS Tallinna Soojus aktsiate omanikuks jääb Tallinna linn. AS Tallinna Küte kajastab AS Tallinna Soojuse rendilevõtmist kapitalirendina, kuna rendilepingu tingimused vastavad kapitalirendina kajastamise tingimustele.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, aktsiaid ja muid väärtapabereid, ostjalt laekumata arveid, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses, millele liidetakse – kui on tegemist õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mittekajastatava finantsvaraga – ka tehingukulud, mis on otseselt seotud finantsvara omandamise või emiteerimisega.

Initialed for identification purposes only

Altkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 30.03.06

Signature/allkiri..... J. J. J.

KPMG, Tallinn



SISSE TULNUD

Ettevõtte kajastab finantsvara bilansis siis, kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool. Ettevõtte lõpetab finantsvara kajastamise, kui tema lepingujärgsed õigused finantsvarast tulenevatel rahavahetustel lõpevad või ta kannab finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu võetakse esmaselt arvele õiglases väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude kuludesse kandmisel rakendatakse FIFO meetodit.

Tuletisinstrumendid

Tuletisinstrumendid kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasum/kahjum tuletisinstrumentidest kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna. Aruandeaastal tuletisinstrumente ei kasutatud.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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.

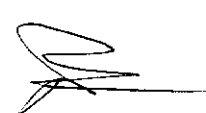
Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara grupp	Eeldatavad kasulikud eluead
Maa	Piiramatu
Hooned	10-50 aastat
Soojustrassid	10-30 aastat
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Transpordivahendid	4-10 aastat
Arvutustehnika ja muu inventar	3-10 aastat

Renditud varade rekonstrueerimisväljaminekutelt arvestatakse kulumit perioodi jooksul, mis on jäänud rendilepingu lõppemiseni või vara kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Eelnevalt AS-ilt Tallinna Soojus koostööstuse saanud investeeringuid, mis vastavad rendilepingu tingimustele, amortiseeritakse nende kasuliku eluea jooksul.

Kulumit arvestatakse alates vastava objekti soetamiskuust.

Accepted for identification purposes only
Allkirjastatud identitseerimiseks
Date/kuupäev.....20.03.06.....
Signature/allkiri.....Hahus.....
KPMG, Tallinn



Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodite ja hinnanguliste lõppväärtuste põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

SISSE TULNUD

28-06-2006

Immateriaalne põhivara

Immateriaalsed põhivara käsitletakse varana, kui on tõenäoline, et tulevikus saab ettevõtte sellest varast majanduslikku kasu ja selle vara väärtust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Immateriaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes turustus- ja üldhalduskuludes.

Uurimis- ja arenguväljaminekud kajastatakse üldjuhul perioodi kuluna, v.a. arenguväljaminekud juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Kapitaliseeritud tarkvara ja arenguväljaminekuid amortiseeritakse lineaarselt kolme kuni viie aasta jooksul alates toote kasutusele võtmisest.

Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes selle bilansilist maksumust kaetava väärtusega. Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on selle õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a. firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Rendiarvestus

(a) Tallinna Küte on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

(b) Tallinna Küte on rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisühikuidest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

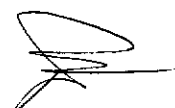
Initialed for identification purposes only

Aikkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/alkiri.....Tallinn.....

KPMG, Tallinn



28-06-2006

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Ettevõtte eemaldab finantskohustuse bilansist siis, kui see on kustutatud (kohustus on täidetud, tühistatud või aegunud).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna, ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide, hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

(a) Keskkonnakaitselised eraldised

Keskkonnakaitselised eraldised moodustatakse enne bilansipäeva toimunud keskkonnakahjustuste suhtes juhul, kui nende kahjustuste likvideerimise nõue tuleneb seadusandlusest või ettevõtte poolt võetud lepingulistest kohustustest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Laenukulud

Laenukulusid ei kapitaliseerita, vaid kajastatakse perioodikuluna.

Müügitulu arvestamine

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 osutamise järel. Klientidelt saadavad soojusvõrguga liitumise tasud kajastatakse tuluna lineaarselt liitumise võimaldamiseks tehtud investeeringu kasuliku eluea jooksul, kuid mitte pikema perioodi jooksul, kui AS Tallinna Soojus varade järelejäänud rendiperiood.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsembrini 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Välisvaluutas fikseeritud äritehingud ning varad ja kohustused

Välisvaluutas toimunud äritehingud on kajastatud Eesti kroonides ümberhinnatuna tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Äritegevusega seotud nõuetelt ja kohustustelt tekkivad valuutakursi kasumid ja kahjumid on esitatud kasumiaruandes äritulus ja -kulus. Laenudelt ja investeeringutelt tekkivad valuutakursi

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/allkiri.....KPMG.....

KPMG, Tallinn

kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstulus ja -kulus. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse, ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

SISSE TULNUD
78-06-2006

Seotud osapooled

AS Tallinna Küte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Uued rahvusvahelised finantsaruandluse standardid ning Rahvusvahelise Finantsaruandluse Tõlgenduste Komitee (IFRIC) tõlgendused

Käesoleva aruande koostamise hetkeks on välja antud uusi rahvusvahelisi finantsaruandluse standardeid ning nende tõlgendusi, mis muutuvad ettevõttele kohustuslikuks peale bilansipäeva. Allpool on esitatud ettevõtte juhtkonna hinnang uute standardite ja tõlgenduste võimaliku mõju kohta finantsaruannetele esmakordse rakendamise perioodil:

- *IFRS 6 „Maavarade uuring ja hindamine”*. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2006 ja hiljem. Ettevõtte puuduvad tegevusvaldkonnad, mida see standard mõjutaks.
- *IAS 19 „Töövõtjate hüvitised” täiendus*. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuarist 2006 või hiljem. Kehtestab täiendavad nõuded, mis on seotud pensioniplaanide kindlustusmatemaatilise kasumi ja kahjumi avalikustamisega. Antud muudatus ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.
- *IFRS 1 „IFRS esmakordne rakendamine” ja IFRS 6 „Maavarade uuring ja hindamine” täiendused*. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuarist 2006 või hiljem. Antud muutus ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.
- *IAS 1 „Finantsaruannete esitamine” muudatus - omakapitali puudutava informatsiooni avalikustamine ja IFRS 7 „Finantsinstrumendid: Avalikustamine”*. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2007 või hiljem. Ettevõtte on otsustanud standardite muudatusi ennetähtaegselt mitte rakendada. Standard nõuab täiendava informatsiooni avalikustamist finantsaruannetes.
- *IAS 39 „Finantsinstrumendid: kajastamine ja mõõtmine – rahavoogude riskimaandamise kajastamine prognoositava kontsernisisesse tehingu puhul” täiendus*. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuarist 2006 või hiljem. Antud muudatus ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.
- *IAS 39 „Finantsinstrumendid: kajastamine ja mõõtmine – õiglase väärtuse optsioon” täiendus*. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuarist 2006 või hiljem. Täiendus muudab finantsinstrumendi, mis on kajastatud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande definitsiooni ja piirab võimalust finantsinstrumente sellesse kategooriasse klassifitseerida. Antud muudatus ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.
- *IAS 39 „Finantsinstrumendid: kajastamine ja mõõtmine” ning IFRS 4 „Kindlustuslepingud” täiendus - finantsgarantii lepingud*. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuarist 2006 või hiljem. Ettevõtte on otsustanud standardite muudatusi ennetähtaegselt mitte rakendada. Juhtkonna hinnangul ei põhjusta muudatuste rakendamine aruande koostamise hetkel ettevõtte olemasolevate varade ja kohustuste kajastamises muudatusi.

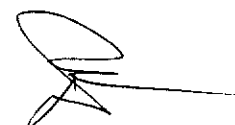
Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/allkiri.....Tallinn.....

KPMG, Tallinn



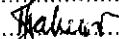
SISSE TULNUD

- IAS 21 „Valuutakursside muutuste mõjud” täiendus – netoinvesteering välismaisesse äriüksusesse. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2006 ja hiljem. Ettevõtte puhul puuduvad välismaised äriüksused, millele see muudatus mõju avaldaks.
- IFRIC 4 „Kindlaks määramine, kas kokkulepe sisaldab renti”. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuarist 2006 või hiljem. IFRIC 4 nõuab, et seda, kas kokkulepe sisaldab renti tuleb määrata kokkuleppe sisu järgi. Selleks tuleb hinnata, kas (a) kokkuleppe täitmine oleneb teatud kindla vara kasutamisest ja (b) kokkuleppega antakse üle nimetatud vara kasutamise õigus. Ettevõtte juhtkond ei ole analüüse veel täielikult lõpetanud ega saa anda hinnangut muudatuse mõjule ettevõtte finantsaruannetele.
- IFRIC 5 „Õigus osalusele kahjutustamise, taastamise ja keskkonna parandamise fondides”. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuarist 2006 või hiljem. IFRIC 5 ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.
- IFRIC 6 „Spetsiifilisel turul osalemisest tulenevad kohustused – elektri- ja elektroonikakaupade jätmed”. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. detsembrist 2005 ja hiljem. IFRIC 6 ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.
- IFRIC 7 „Finantsaruannete korrigeerimise rakendamine vastavalt IAS 29 Finantsaruandlus hüperinflatiivsetes majanduskeskkondades”. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. märtsil 2006 ja hiljem. IFRIC 7 ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.
- IFRIC 8 „IFRS 2 Aktsiapõhine makse rakendusala täpsustamine”. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. märtsil 2006 ja hiljem. IFRIC 8 ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.
- IFRIC 9 „Varjatud tuletisinstrumendid – uuesti hindamine”. Rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. juunil 2006 ja hiljem. IFRIC 9 ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.

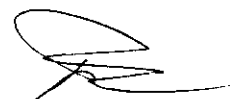
Initialed for identification purposes only

Altkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/alkiri..........

KPMG, Tallinn



Lisa 1 Kontsessioonileping

28.06.2006

Ülevaade kontsessioonilepingust

31. oktoobril 2001.a. sõlmis AS Tallinna Küte (rentnik) Tallinna linnale kuuluva ettevõttega AS Tallinna Soojus (rendileandja) rendi- ja opereerimislepingu (edaspidi ka kontsessioonileping) AS-i Tallinna Soojus kui ettevõtte rendilevõtmiseks 30 aastaks, kusjuures AS Tallinna Soojus aktsiate omanikuks jääb Tallinna linn.

AS Tallinna Küte on kohustatud hoidma renditud varad (sh. soojusvõrk ja katlamajad) heas korras ning tagastama need rendiperioodi lõppedes AS-le Tallinna Soojus. Varade tagastamisel kompensatsiooni ei maksta, v.a. varad, mida ettevõtte on täiendavalt soetanud, kooskõlastades soetused eelnevalt AS-ga Tallinna Soojus. Viimaste varade osas kompenseeritakse ettevõttele nende jääkmaksumus.

Leping sisaldab varade opereerimisel osutatavate lokaal- ja kaugkütte teenuste suhtes rakendatavad nõudeid, sh. soojusvõrgu nõutav tehniline seisukord, nõuded klienditeenindusele jne. Lepingu järgi ja vastavalt Kaugkütteseadusele, on AS Tallinna Küte kohustatud tagama võrguühendust omavate tarbijate soojusega varustamise ning ei tohi ühepooliselt loobuda kaugkütteteenuste osutamisest.

AS-i Tallinna Küte poolt müüdava soojuse müügihind ei või lepingu esimese kuue aasta jooksul ületada lepingus sätestatud tarifi piirmäära, mis on fikseeritud kahe komponendi kaudu: kütuse- ja püsikomponent. Kütusekomponendi arvutamisel võetakse arvesse soojuse tootmiseks kasutatud kütuse ja ostetud soojusenergia kulu ning realiseeritud soojuse kogus. Püsikomponent on 150 EEK/MWh ning selle hulka kuuluvad kõik muud kuluartiklid. Püsikomponendi piirmäära korrigeeritakse kord aastas akumuleerunud tarbijahinnaindeksi tõusuga.

AS-i Tallinna Küte poolsed lepingu olulised süülised rikkumised annavad AS-le Tallinna Soojus õiguse leping ennetähtaegselt lõpetada.

Kontsessioonilepingust tulenev kapitalirendikohustus

Rendimaksete nüüdiseväärtus lepingu sõlmimisel oli 560 673 tuhat krooni ja aastane rendimakse 42 000 tuhat krooni. Rendimaksete nüüdiseväärtuse leidmiseks prognoositi algselt tarbijahinnaindeksi väärtused 1-5 aastaks 4,50%, 6-10 aastaks 3,50% ja 11-30 aastaks 3,10%. Renditasu korrigeeritakse üks kord kalendriaasta jooksul vastavalt tarbijahinnaindeksi suurenemisele eelnenud aastal. Alates 01.10.2004 korrigeeriti rendimakset vastavalt THI suurenemisele 1,3%, alates 01.10.2005 suurenes rendimakse 3,0% ja alates 01.10.2006 suureneb rendimakse 4,1%. Algselt prognoositud ja tegeliku tarbijahinnaindeksi erinevuse mõju rendimakse suurusele kajastatakse perioodi tuluna või kuluna. Tasumine toimub neljas osas kord kvartalis.

Rendiperioodi alguses ületab intressikulu makstava rendimakse, mistõttu kapitalirendi kohustus suureneb.

Rendimaksete garanteerimiseks on võetud SEB Eesti Ühispankast garantii summas 35 miljonit krooni. Garantii tagatise kohta (vt. Lisa 27).

Kapitalirendi kohustus seisuga 31.12.03	585 934
Aruandeperioodi maksed 2004.a	-43 653
Aruandeperioodi intressikulu 2004.a	55 971
Kapitalirendi kohustus seisuga 31.12.04	598 252
Aruandeperioodi maksed 2005.a	-44 408
Aruandeperioodi intressikulu 2005.a	55 882
Kapitalirendi kohustus seisuga 31.12.05	609 726

Diskontomäär 9,60%

Tulevased rendimaksed seisuga 31.12.05	Bruto	Intressikulu	Neto
kuni 1 aasta	45 865	56 319	-10 454
1 kuni 5 aastat	200 947	232 343	-31 396
üle 5 aasta	1 590 233	938 657	651 576
Kapitalirendimaksed kokku	1 837 045	1 227 319	609 726

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 20.03.06

Signature/allkiri..... J. J. J.

KPMG, Tallinn

Tulevased rendimaksud seisuga 31.12.04	Bruto	Intressid	Neto
kuni 1 aasta	44 408	55 882	-11 474
1 kuni 5 aastat	192 265	227 938	-35 673
üle 5 aasta	1 625 729	980 329	645 399
Kapitalirendimaksud kokku	1 862 402	1 264 150	598 252

Lisa 2 Raha ja pangakontod
(tuh. kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Raha kassas	50	68
Raha pangakontodel	22 930	23 955
Lühiajaline deposiit	124 000	12 000
Raha ja pangakontod kokku	146 980	36 023

Lühiajalise deposiidi efektiivne intressimäär jääb vahemikku 2,25-2,44%.

Täiendav informatsioon intressitulude kohta Lisa 24 ja intressiriski kohta Lisa 26.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded
(tuh. kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved		
sh. nõuded soojusenergia eest	127 777	125 672
sh. muud nõuded ostjate vastu	2 503	6 321
Kokku	130 280	131 993
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
sh. nõuded soojusenergia eest	-5 745	-9 734
sh. muud nõuded ostjate vastu	-407	-4 520
Kokku	-6 152	-14 254
Nõuded ostjate vastu kokku	124 128	117 739

Allahinnatud nõuete laekumisest tekkinud tulu oli 2005. aastal 3 513 tuhat krooni (2004. aastal 5 248 tuhat krooni).

2005. aastal hinnati lootusetult laekuvateks nõudeid summas 4 589 tuhat krooni (2004. aastal 10 360 tuhat krooni).

Kommertspant, summas 55 000 tuhat krooni, on tagatud nõuetega ostjate vastu (vt. Lisa 27).

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksud		
sh. käibemaksu nõue	6 547	6 533
Maksude ettemaksud kokku	6 547	6 533

Initialled for identification purposes only

Altkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 30.03.06

Signature/alkiri.....

KPMG, Tallinn



	31.12.2005	31.12.2004
Muud lühiajalised nõuded		
sh. lühiajaline kapitalirendi nõue (vt.Lisa 6, Lisa 7)	2 915	2 803
sh. ettemaksed tarnijatele	7	3
sh. ettemakstud tulevaste perioodide kulud	318	640
sh. laekumata intressitulu (vt.Lisa 24)	118	3
sh. muud lühiajalised nõuded	153	291
Muud lühiajalised nõuded kokku	3 511	4 740
Kokku nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	134 186	129 012

Lisa 4 Tehingud seotud osapooltega
(tuh. kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded kontserniettevõtete vastu		
sh. Eraküte AS	6 652	7 035
sh. Dalkia Eesti AS	0	1 399
Nõuded kontserniettevõtete vastu kokku	6 652	8 434

Kohustused kontserniettevõtete ees

sh. Eraküte AS	159	0
sh. Veetra	173	0
sh. Dalkia France	7	0
sh. Campus Veolia Environnement	0	19
Kohustused kontserniettevõtete ees kokku	339	19

Kohustused juhtkonnaga seotud ettevõtete ees

sh. Dogbert OÜ	21	21
sh. Energy Solutions OÜ	0	2 183
Kohustused juhtkonnaga seotud ettevõtete ees kokku	21	2 204

Kohustused seotud osapoolte ees kokku	360	2 223
--	------------	--------------

Kohustused juhtkonnaga seotud ettevõtete ees kajastuvad bilansireal tarnijatele tasumata arved (vt. Lisa 11).

	2005.a.	2004.a.
Ostetud kaubad ja teenused kontserniettevõtetest		
sh. Dalkia International (emaettevõtte)	9 542	8 820
sh. Dalkia Eesti AS	2 890	280
sh. Dalkia Plc	220	0
sh. Dalkia France	170	0
sh. Veetra	173	0
sh. Campus Veolia Environnement	39	32
sh. Eraküte AS	228	0
Ostetud kaubad ja teenused kontserniettevõtetest kokku	13 262	9 132

Intended for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 20.03.06

Signature/allkiri..... [Signature]

KPMG, Tallinn

[Signature]

SISSE TULNUD

Ostetud kaubad ja teenused juhtkonnaga seotud ettevõtetelt

sh. Dogbert OÜ

21 238 -06- 2006

sh. Energy Solutions OÜ

4 621 3 850

Ostetud kaubad ja teenused juhtkonnaga seotud ettevõtetelt**kokku**

.....4 838.....4 047.....

Ostetud kaubad ja teenused kokku**18 100****13 179****Müüdud kaubad ja teenused kontserniettevõtetele**

sh. Eraküte AS soojusenergia (vt. Lisa 17)

21 238

23 423

sh. Eraküte AS muud teenused

323

326

sh. Rapla Küte AS muud teenused

2

0

Müüdud kaubad ja teenused kontserniettevõtetele kokku**21 563****23 749**

Dalkia International on AS Tallinna Küte ematähtsusega (osalus 100%), AS Eraküte ja AS Dalkia Eesti on Dalkia International tütaräriühingud 100% osalusega. AS Rapla Küte on AS Eraküte tütaräriühing.

2005. aasta novembris anti AS-le Eraküte laenu 3 000 tuhat krooni intressiga 5% aastas. Laenu maksti tagasi sama aasta detsembris. Intresside kohta vt. Lisa 24.

2003. aasta oktoobris võeti ematähtsusega laenu summas 31 293 tuhat krooni. Laenu maksti tagasi 30.03.2004.

2004.a.

Perioodil arvestatud ja tasutud intress (vt. Lisa 25)

223

Kahjum valuutakursi muutustest laenu tasumisel

12

Intressimäär 21.12.03-31.03.04

0,70% + 3 kuu euribor

Juhatus- ja tegevjuhtkonna liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega olid 2005. aastal 3 238 tuhat krooni, (2004.a. 3 360 tuhat krooni). Äriühingul on potentsiaalne kohustus maksta juhatuses esimehele lahkumishüvitist kümne kuupalga ulatuses.

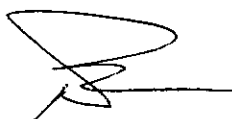
Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 5 Varud

(tuh. kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	2 197	2 557
Kütus	1 961	3 469
Soojussõlmed	153	274
Varud kokku	4 311	6 300

Allahindlusi varude netorealiseerumismaksumusele ei ole bilansipäeva seisuga tehtud.



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/allkiri.....J. Järv.....

KPMG, Tallinn

28.06.2006

Lisa 6 Rendile antud varad
(tuh. kroonides)**Kapitalirent**

Ettevõtte on andnud kapitalirendi tingimustel rendile täisautomaatseid soojussõlmi.

	31.12.2005	31.12.2004
Saadaolevate rendimaksete miinimumsumma		
maksetähtajaga kuni 1 aasta	3 256	4 415
1 kuni 5 aastat	3 318	6 684
Saadaolevate rendimaksete miinimumsumma kokku	6 574	11 099

Kapitalirendi nõuded nüüdisväärtuses

maksetähtajaga kuni 1 aasta (vt. Lisa 3)	2 915	3 803
1 kuni 5 aastat	3 097	6 103
Kapitalirendi nõudde nüüdisväärtuses kokku	6 012	9 906

Tulevaste perioodide intressitulu

maksetähtajaga kuni 1 aasta	341	612
1 kuni 5 aastat	221	581
Tulevaste perioodide intressitulu kokku	562	1 193

Aruandeperioodil saadi kapitalirendi põhiosa maksed summas 4 216 tuhat krooni (2004.a. 5 436 tuhat krooni) ja intressitulu 602 tuhat krooni (2004.a. 949 tuhat krooni). (Intressitulude kohta vt. Lisa 24.)

Kasutusrent

Ettevõtte on andnud kasutusrendi tingimustel rendile soojustorustike kandealused tähtajaga kuni 31.12.2031. Mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad maksed järgmistel perioodidel jagunevad järgmiselt:

	31.12.2005	31.12.2004
Saadaolevad rendimaksed		
maksetähtajaga kuni 1 aasta	630	617
1 kuni 5 aastat	2 716	2 637
üle 5 aasta	20 956	21 665
Saadaolevad rendimaksed kokku	24 302	24 919

Aruandeperioodil saadi rendimakseid summas 617 tuhat krooni (2004.a. 1 100 tuhat krooni).

Lisa 7 Pikaajalised nõuded
(tuh. kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Pikaajalised ostjatelt laekumata arved	15	0
Pikaajalised kapitalirendi nõuded (vt. Lisa 6)	3 097	6 103
Pikaajalised nõuded kokku	3 112	6 103

Kapitalirendi nõuete lühiajaline osa on kajastatud bilansireal „Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded”, summas 2 915 tuhat krooni (2004.a. 3 803 tuhat krooni). (vt. Lisa 3).

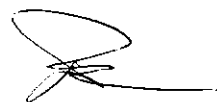
Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/allkiri.....Jalvits.....

KPMG, Tallinn



Lisa 8 Materiaalne põhivara

(tuh. kroonides)

	Maa ja ehitised	Soojustrassid	Masina- ja seadmed	Muu mat. põhivara	Lõpetamata ehitus	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Jätkumaksumus 31.12.2003	103 337	546 487	122 477	16 546	3 629	0	792 476
Soetumaksumus 31.12.2003	112 131	609 393	145 948	22 494	3 629	0	893 595
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-8 794	-62 906	-23 471	-5 948	0	0	-101 119
2004.a. liikumised:							
Põhivara ost	0	40	1 418	1 358	49 705	2 431	54 952
Ümberklassifitseerimine	4 245	25 587	20 162	41	-47 621	-2 414	0
Müüdud põhivara	0	0	-41	0	0	0	-41
Mahakantud põhivara	-3 279	-436	-751	-9 819	-1 224	0	-15 509
Arvestatud kulum	-7 532	-33 499	-16 191	-3 604	0	0	-60 826
Jätkumaksumus 31.12.2004	96 771	538 179	127 074	4 522	4 489	17	771 052
Soetumaksumus 31.12.2004	112 422	633 181	166 145	10 344	4 489	17	926 598
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-15 651	-95 002	-39 071	-5 822	0	0	-155 546
2005.a. liikumised:							
Põhivara ost		1 195	131	1 237	68 069	821	71 453
Ümberklassifitseerimine	8 864	32 556	14 405	94	-55 902	-17	0
Müüdud põhivara		-12	-39				-51
Mahakantud põhivara		-53		-15	-45		-113
Arvestatud kulum	-6 153	-34 804	-19 053	-2 218			-62 228
Jätkumaksumus 31.12.2005	99 482	537 061	122 518	3 620	16 611	821	780 113
Soetumaksumus 31.12.2005	121 285	666 738	180 634	9 532	16 611	821	995 621
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-21 803	-129 677	-58 116	-5 912	0	0	-215 508

Bilansipäeva seisuga oli lõpetamata materiaalsel põhivara ja ettemakset põhivara eest 17 432 tuhat krooni. Planeeritavad kulutused antud lõpetamiseks on hinnanguliselt 27 658 tuhat krooni.

Arvestatud amortisatsioonikulu kohta vt. Lisa 22.

Altkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULENUD
28-06-2006

28-06-2006

Lisa 9 Immateriaalne põhivara
(tuh. kroonides)

	Tarkvara
Jääkmaksumus 31.12. 2003	5 518
Soetusmaksumus 31.12.2003	7 126
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-1 608
2004.a. liikumised:	
Immateriaalse põhivara ost	1 511
Arvestatud kulum	-1 359
Jääkmaksumus 31.12. 2004	5 670
Soetusmaksumus 31.12.2004	8 303
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-2 633
2005.a. liikumised:	
Immateriaalse põhivara ost	2 164
Arvestatud kulum	-1 723
Jääkmaksumus 31.12.2005	6 111
Soetusmaksumus 31.12.2005	10 467
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-4 356

Arvestatud amortisatsioonikulu kohta vt. Lisa 22.

Lisa 10 Rendile võetud varad
(tuh. kroonides)**Kapitalirent**

	2005.a.	2004.a.
Keskmine intressimäär aruandeperioodil	9,6%	9,6%
Aruandeperioodi maksed	44 408	43 879
sh. kontsessioonilepingu alusel makstud (vt. Lisa 1)	44 408	43 653
Aruandeperioodi intressikulu (vt. Lisa 25)	55 882	55 980
sh. kontsessioonilepingu alusel arvestatud (vt. Lisa 1)	55 882	55 971

Vaata Lisa 1.

Kapitalirendi tingimustel renditavad varad:

	Maa ja ehitised	Soojus-trassid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara	KOKKU
31.12.2005						
Soetusmaksumus	102 553	526 472	105 666	4 636	575	739 902
Akumuleeritud kulum	-20 333	-117 584	-40 310	-3 108	-555	-181 890
Jääkmaksumus	82 220	408 888	65 356	1 528	20	558 012
31.12.2004						
Soetusmaksumus	102 553	526 668	105 666	6 241	575	741 703
Akumuleeritud kulum	-15 111	-88 399	-30 335	-3 959	-541	-138 345
Jääkmaksumus	87 442	438 269	75 331	2 282	34	603 358

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/allkiri.....Makun.....

KPMG, Tallinn

Kasutusrent

AS-ilt Hansa Liising kasutusrendile võetud sõiduautode ja veotranspordivahendite eest on aruandeperioodil teostatud rendimakseid summas 1 342 (2004. aastal 1 252) tuhat krooni.

Kapitali- ja kasutusrendi lepingutes ei ole olulisi finantskitsendusi, v.a. piirangud soojusenergia tariifi määramisel (vt. Lisa 1).

SISSE TULNUD

28.06.2006

Lisa 11 Tarnijatele tasumata arved
(tuh. kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Tarnijatele tasumata arved	109 855	85 498
Lepingute alusel tekkepõhiselt arvestatud kohustused	326	190
Tarnijatele tasumata arved kokku	110 181	85 688

Lisa 12 Muud lühiajalised kohustused
(tuh. kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Maksuvõlad		
sh. õhusaastemaks	758	498
sh. üksikisiku tulumaks	670	687
sh. sotsiaalmaks	1 098	1 022
sh. muud maksud	578	168
Maksuvõlad kokku	3 104	2 375
Mitmesugused kohustused		
sh. ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	327	299
sh. võlad töövõtjatele	5 879	5 667
sh. intressivõlad	43	320
sh. muud lühiajalised kohustused	255	425
Mitmesugused kohustused kokku	6 504	6 711
Kokku muud lühiajalised kohustused	9 608	9 086

Initialed for identification purposes only

Alkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/alkiri.....M. Juhani.....

KPMG, Tallinn



Lisa 13 Pangalaenud
(tuh. kroonides)

28-06-2006

	Valuuta	Kohustuse saldo	Tagasi maksta		Perioodi intressi kulu	Intressi- määr
			1 aasta jooksul	1-5 aasta jooksul		
31.12.2005						
IBRD II laen	EUR	0	0	0	423	3,33%
SEB EÜP laen	EEK	43 320	13 008	30 312	1 800	3,60%
Kokku		43 320	13 008	30 312	2 223	
31.12.2004						
IBRD* I laen	USD	0	0	0	633	5,94%
	EUR	0	0	0	152	3,28%
IBRD II laen	EUR	34 724	6 945	27 779	1 233	3,97%
IBRD III laen	USD	4 103	820	3 283	264	5,55%
EIB** laen	EUR	0	0	0	339	6,18%
SEB EÜP laen	EEK	56 328	13 008	43 320	1 522	3,60%
Kokku		95 155	20 773	74 382	4 143	

* IBRD – Rahvusvaheline Rekonstruktsiooni ja Arengupank

** EIB – Euroopa Investeerimispank

2004. aasta aprillis võeti SEB Eesti Ühispankast laen IBRD I laenu ja EIB laenu refinantseerimiseks, summas 65 000 tuhat krooni. 2005. aasta mais maksti tagasi ennetähtaegselt IBRD II laen.

IBRD pangalaenud ei ole fikseeritud intressimääraga, tabelis on näidatud aasta keskmine intressimäär. (vt. Lisa 26)

IBRD II laen tagasimaksel tekkis valuutakursi kahjum 14 tuhat krooni (2004. aastal IBRD III laenu ümberhindamise tulemusena 31.12.04 kursiga tekkis valuutakursi kasum 325 tuhat krooni, IBRD I laenu ja EIB laenu tagasimaksel valuutakursi kahjum 1 920 tuhat krooni). (vt. Lisa 26)

05.02.2003 sõlmiti arvelduskrediidileping SEB Eesti Ühispankas limiidiga 20 miljonit krooni, intressiga 4,40% aastas. Perioodil 18.11.2003-30.04.2004 oli arvelduskrediidi limiit 40 milj. krooni. Leping kehtis kuni 01.11.2005. Lepingut ei pikendatud. Käibekrediidi intressikulu 2005. aastal oli 50 tuhat krooni (2004. aastal 93 tuhat krooni). (vt. Lisa 25) 2005. aastal arvelduskrediiti ei kasutatud.

Arvelduskrediidi tagatise kohta vt. Lisa 27.

Lisa 14 Pikaajalised eraldised
(tuh. kroonides)

Eraldis keskkonnakahjude katteks	
Pikaajalised eraldised 31.12.2004	8 000
Kasutatud aruandeperioodil 2005.a.	0
Pikaajalised eraldised 31.12.2005	8 000

Võimalike keskkonnakahjude katteks moodustatud eraldise aluseks on AS-ga Tallinna Soojus sõlmitud ettevõtte rendi- ja opereerimisleping, mille alusel kannab rentnik kõik enne lepingu jõustumise kuupäeva keskkonnanõuetest tulenevad kulud kuni 1 000 tuhat krooni ulatuses ning 10% nimetatud limiiti ületavatest kuludest, kuid mitte rohkem, kui 2 000 tuhat krooni ühe lepinguaasta kohta. Nimetatud summad suurenevad vastavalt tarbijahinna indeksi suurenemisele igal aastal. Eraldis on moodustatud läbiviidud keskkonnaaudit ning juhtkonna hinnangu alusel. Keskkonnakahjude reservi ei ole diskonteeritud, kuna juhtkonna hinnangul on diskonteerimise mõju aastaaruandele ebaoluline.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/allkiri.....*[Signature]*.....

KPMG, Tallinn

[Signature]

Lisa 15 Muud pikaajalised võlad
(tuh. kroonides)

28.06.2006

	31.12.2005	31.12.2004
Liitumistasud	7 835	5 350
Muud pikaajalised võlad	7 835	5 350

Klientidelt saadud soojusvõrguga liitumise tasud kajastatakse tuluna liitumise võimaldamiseks tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul, kuna teenuste müügi perioodi ei ole kliendilepingutes fikseeritud. Liitumistasude summat ei ole diskonteeritud, kuna juhtkonna hinnangul on diskonteerimise mõju aastaaruandele ebaoluline.

Lisa 16 Omakapital
(tuh. kroonides)Aktsiakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Aktsiakapital (tuh. krooni)	120 000	120 000
Aktsiate arv (tk)	12 000 000	12 000 000
Aktsiate nimiväärtus (krooni)	10	10

Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud aktsiakapital 480 miljonit krooni. Aktsiate omanikel on õigus dividendidele, iga aktsia annab selle omanikule aktsionäride koosolekul ühe hääle.

Aktsiaid hoitakse Eesti Väärtpaberikeskuses.

Kohustuslik reservkapital summas 3 098 tuhat krooni on moodustatud vastavalt äriseadustiku nõuetele. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali), seisuga 31.12.2005 moodustas 162 787 tuhat krooni. (2004.a. oli ettevõttel jaotuskõlbulik kasum 37 947 tuhat krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 125 346 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 37 441 tuhat krooni.

Lisa 17 Müügitulu
(tuh. kroonides)Tegevusalade lõikes

	2005.a.	2004.a.
Soojusenergia müük	712 455	716 968
sh. kontserniettevõtetele (vt. Lisa 4)	21 238	23 423
Ostetud elektrienergia müük	2 447	2 237
Vee müük	378	420
Ruumide ja seadmete renditulu	1 878	3 484
Muu müügitulu	3 465	3 872
Kokku	720 623	726 981

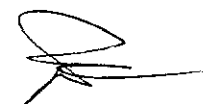
Kogu müük on toimunud Eestis, Tallinnas ja Maardu piirkonnas

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/allkiri.....Kjallus.....

KPMG, Tallinn



28.06.2006

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu
(tuh. kroonides)

	2005.a.	2004.a.
Tooraine kulu	150 079	151 685
Edasimüüdnud kaupade ja teenuste kulu	272 357	275 448
sh. ostetud soojusenergia	268 175	270 649
Remondi ja hoolduskulud hankekorras	15 421	15 947
Transpordi- ja autokütuse kulu	4 260	4 252
Õhusaastemaks	2 290	1 549
Tööjõukulu (vt. Lisa 21)	27 638	26 574
Amortisatsiooni kulu (vt. Lisa 22)	59 486	56 581
Väheväärtuslikeks varadeks kantud soojusarvestid	0	9 413
Muud kulud	7 484	5 041
Kokku	539 015	546 490

Õhusaastemaksu tõusu on põhjustanud eelkõige tariifide tõus 2005 aastal. Põhilise osa makstavast saastetasust (95%) moodustab tasu CO₂ õhku paiskamise eest, mille tariif tõusis 7,5-lt kroonilt 11,3-le kroonile tonni CO₂ kohta.

Lisa 19 Turustuskulud
(tuh. kroonides)

	2005.a.	2004.a.
Remondi ja hoolduskulud hankekorras	1 079	840
Väheväärtuslike varade kulu (sh. klientide soojusarvestid)	3 858	3 107
Reklaami ja suhtekorralduse kulud	1 163	568
Tööjõukulu (vt. Lisa 21)	8 329	7 725
Amortisatsiooni kulu (vt. Lisa 22)	625	1 692
Muud kulud	3 838	3 667
Kokku	18 892	17 599

Lisa 20 Üldhalduskulud
(tuh. kroonides)

	2005.a.	2004.a.
Remondi ja hoolduskulud hankekorras	3 852	2 395
Varakindlustus, tuletõrje- ja valvekulud	2 477	2 378
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded (vt. Lisa 3)	-3 513	-5 248
Konsultatsioonid	16 003	13 435
Tööjõukulu (vt. Lisa 21)	15 025	13 729
Amortisatsiooni kulu (vt. Lisa 22)	3 840	3 912
Muud kulud	8 173	7 420
Kokku	45 857	38 021

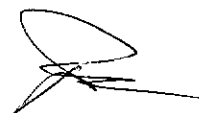
Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/allkiri.....Tjallinn.....

KPMG, Tallinn



28 -06- 2006

Lisa 21 Tööjõukulud
(tuh. kroonides)

Tööjõukulud on kasumiaruandes kajastatud järgmistel kirjetel:

Kasumiaruande kirje	Palgakulu	Sotsiaal- jm maksukulu	Puhkusereservi kulu	Kokku
Müüdnud toodangu kulu	19 052	6 378	2 208	27 638
Turustuskulud	5 679	1 901	749	8 329
Üldhalduskulud	10 370	3 468	1 187	15 025
Kokku 2005.a	35 101	11 747	4 144	50 992
Müüdnud toodangu kulu	18 204	6 078	2 292	26 574
Turustuskulud	5 313	1 780	632	7 725
Üldhalduskulud	9 524	3 186	1 019	13 729
Kokku 2004.a	33 041	11 044	3 943	48 028

Lisa 22 Amortisatsiooni kulu
(tuh. kroonides)

Amortisatsioonikulu on kasumiaruandes kajastatud järgmistel kirjetel:

	2005.a.	2004.a.
Müüdnud toodangu kulu	59 486	56 581
Turustuskulu	625	1 692
Üldhalduskulu	3 840	3 912
Amortisatsiooni kulu kokku	63 951	62 185

Arvestatud amortisatsioon vt. Lisa 8 ja Lisa 9.

Lisa 23 Muud äritulud ja -kulud
(tuh. kroonides)

	2005.a.	2004.a.
Muud äritulud		
Põhivara müügikasum	38	226
Tulud laenu tasaarveldusest	4 103	0
Kasvuhoonegaaside saastekvootide müük (vt. Lisa 28)	65 837	0
Muud	349	245
Muud äritulud kokku	70 327	471
Muud ärikulud		
Põhivara likvideerimise kahjum	68	4 874
Muud	837	833
Muud ärikulud kokku	905	5 707

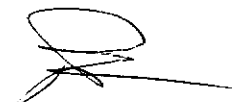
Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/allkiri.....Tjakkus.....

KPMG, Tallinn



28-06-2006

Lisa 24 Finantstulud
(tuh. kroonides)

	2005.a.	2004.a.
Finantstulud		
Intressitulud pangakontodelt	2 691	1 218
Intressitulu AS-le Eraküte antud laenult (vt. Lisa 4)	6	0
Intressitulud kapitalirendi nõuetelt (vt. Lisa 6)	602	949
Finantstulud kokku	3 299	2 167

Lisa 25 Finantskulud
(tuh. kroonides)

	2005.a.	2004.a.
Finantskulud		
Emaettevõttelt saadud lühiajalise laenu intressikulu (vt. Lisa 4)	0	223
Pikaajaliste pangalaenude intressikulu (vt. Lisa 13)	2 223	4 143
Käibekrediidi intressikulu (vt. Lisa 13)	50	93
Kapitalirendi kohustuse intressikulu (vt. Lisa 10)	55 882	55 980
Kahjum valuutakursi muutustest (vt. Lisa 4 ja Lisa 13)	14	1 607
Muud finantskulud	0	408
Finantskulud kokku	58 169	62 454

Lisa 26 Finantsriskid
(tuh. kroonides)Valuutarisk

2005. aastal toimunud eksportmüük (kasvuhoonegaaside saastekvoodid, vt. lisa 23) ja olulised ostud on sooritatud ainult Euroopa Rahaliitu kuuluvates maades ning kaubeldud on ainult eurodes.

Valuutariskide maandamiseks ei ole 2005. aastal kasutatud riskimaandamise instrumente.

Intressirisk

SEB Eesti Ühispanga laenu intress on kehtestatud muutuvana sõltuvalt baasintressi muutustest. Baasintressi määramisel lähtub pank Eesti krooni ja Euro üldisest intressitasemest rahaturul. Seoses panga baasintressi tõusuga, tõsteti alates 01.01.2006 SEB Eesti Ühispanga laenu intressimäär 3,90%-le ja alates 01.03.2006 4,10%-le. (vt. Lisa 13).

Arvelduskrediidile ja saadaolevatele intressisummadele on kehtestatud fikseeritud intressimäärad, mille risk on seotud sellega, et turuintressimäärad võivad olla erinevad ettevõtte jaoks määratutest.

Krediidi- ja likviidsusrisk

Krediidirisk on peamiselt krediidimütuga seotud ostjate potentsiaalsest maksevõimest tingitud risk. Tagamata nõudeid oli aruandeperioodi lõpu seisuga 136 932 (2004. aastal 139 027) tuhat krooni.

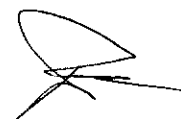
Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn



Lisa 27 Laenude tagatised, antud garantiid
(tuh. kroonides)

28-06-2006

Seisuga 31.12.2003 SEB Eesti Ühispankas sõlmitud 20 000 tuhande kroonise limiidiga tähtajalise arvelduskrediidi tagatiseks (vt. Lisa 13) ja SEB Eesti Ühispanga poolt antud Rendi- ja opereerimislepingu rendimaksete garanteerimiseks antud pangagarantii tagatiseks summas 35 000 tuhat krooni (vt. Lisa 1) on kommerts pant summas 55 000 tuhat krooni. Kommerts pant on Äriregistris registreeritud pant ettevõtte vallasvarale.

Lisa 28 Bilansivälised varad
(tuh. kroonides)

AS-le Tallinna Küte lubatud kasvuhoonegaaside heitkogus on vastavalt 2005.a. 421,525, 2006.a. 431,870 ja 2007.a. 442,620 tuhat tonni CO₂ ekvivalenti.

Tõendamata andmetel kasutati suurkatlamajades 2005. aastal 185,235 tuhat tonni CO₂ ekvivalenti. 2005. aasta kvoodist müüdi ära novembris 2005.a. 200 tuhat tonni CO₂ ekvivalenti ja jaanuaris 2006.a. 220 tuhat tonni CO₂ ekvivalenti.

Lisa 29 Potentsiaalsed varad
(tuh. kroonides)

EÜ Edu vastu on jõustunud kaks kohtuotsust, mille alusel on võlgade katteks AS Tallinna Soojus nimel välja mõistetud 5 000 tuhat krooni ja AS Tallinna Küte nimel 10 000 tuhat krooni. Raha laekumine sõltub pankrotimenetlusest. Kohus on määranud pankrotihalduri. Nõue pankrotimenetluses on kokku 31 601 tuhat krooni. Pankrotihalduri hinnangu kohaselt on reaalne nõde rahuldamine 2 000 tuhande krooni ulatuses.

Suuremad jõustunud kohtuotsused võlglaste vastu:

OÜ WAWA vastu summas 404 tuhat krooni;

OÜ Ingrand vastu summas 146 tuhat krooni;

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla vastu viivised summas 1 477 tuhat krooni;

KÜ Vikerlase 13 vastu summas 130 tuhat krooni kahe aasta jooksul võrdsetes osades.

Lisa 30 Potentsiaalsed kohustused

AS Tallinna Küte rendib AS-ilt Tallinna Soojus kaugküttevõrku ilma AS Tallinna Soojus poolse kinnitusega, et kaugküttevõrku kuuluvad torud on püstitatud seaduslikul alusel ja vastavalt olemasolevatele plaanidele. Kuna käesoleva ajani ei kuulunud kaugküttevõrgu osaks olevad tehnorajatised registreerimisele ei hoone ega ehitusregistris, seega ei ole nende kohta olemas registreerimise dokumente. Vastavalt asjaõigusseaduse rakendamise seaduse §-le 15⁴ ja Riigikohtu 30.04.2004 otsusele nr 3-4-1-3-04 on AS Tallinna Küte kohustatud alates 2004. aasta sügisest tasuma kinnistu omanikele, kelle kinnistuid läbib kaugküttevõrk, tasu, mille suuruse peab määrama Vabariigi Valitsus. Kuna tasu on tänaseks määramata, ei tea AS Tallinna Küte, kui suurte väljaminekutega tuleb arvestada.

Lisa 31 Õiglane väärtus

Juhtkonna hinnangul ei erine ettevõtte finantsvarade ja -kohustuste bilansiline väärtus oluliselt nende õiglasest väärtusest.

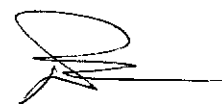
Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/allkiri.....Hakur.....

KPMG, Tallinn



Lisa 32 Juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud

28-06-2006

Valdkonnad, mis on nõudnud olulisemaid juhtkonnapoolseid otsuseid ja hinnanguid ning mis omavad mõju finantsaruannetes kajastatud summadele on materiaalse põhivara kasuliku eluea määramine ja keskkonnakahjude katteks moodustatud eraldise hindamine.

Materiaalse põhivara kasuliku eluea määramine

Juhtkond on hinnanud materiaalse põhivara kasulikud eluead arvestades ajaloolist kogemust nimetatud valdkonnas ning AS-ga Tallinna Soojus sõlmitud rendilepingu tingimusi (vt. Lisa 1). Põhivara kasulikud eluead vaadatakse üle igal bilansipäeval.

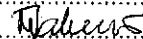
Eraldis keskkonnakahjude katteks

Keskkonnakahjude katteks moodustatud eraldise aluseks on AS-ga Tallinna Soojus sõlmitud ettevõtte rendi- ja opereerimislepingu tingimused. Juhtkonna hinnang tugineb läbiviidud keskkonnaauditi tulemustele (Lisa 14).

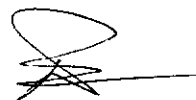
Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.03.06.....

Signature/allkiri..........

KPMG, Tallinn





KPMG Baltics AS
Ahtri 10A
Tallinn 10151
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

28-06-2006

Audiitori järeldusotsus

AS Tallinna Küte aktsionäridele

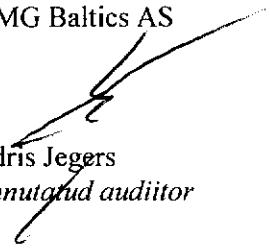
Oleme auditeerinud AS Tallinna Küte (edaspidi "ettevõtte") 31. detsembril 2005 koostatud bilanssi ja 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande, mis on esitatud lehekülgedel 6 kuni 31, õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang nimetatud finantsaruannete kohta.

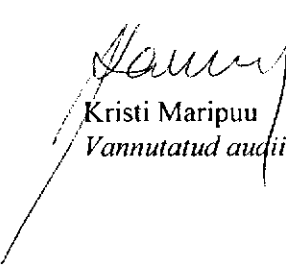
Sooritasime auditi kooskõlas Rahvusvaheliste Audiitorite Föderatsiooni (IFAC) poolt avaldatud rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, mis on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 20. märtsil 2006

KPMG Baltics AS


Andris Jegers
Vannutatud audiitor


Kristi Maripuu
Vannutatud audiitor

Harju Maakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
(tuh. kroonides)

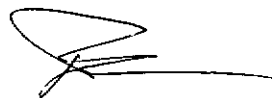
28-06-2006

AS Tallinna Küte juhatuse teeb ettepaneku jaotada 2005. majandusaasta kasum summas 131 411 tuhat krooni järgnevalt:

Kohustusliku reservkapitali	6 571
Eelmiste perioodide kasumisse	124 840

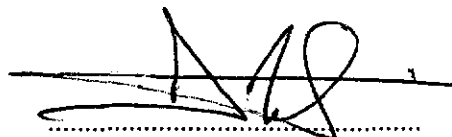
Jaotamata vaba omakapital	162 787
---------------------------	---------

Juhatusesimees: Kristjan Rahu



(allkiri)

Juhatuseliige: Daniel Melin



(allkiri)

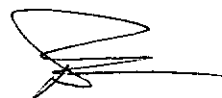
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28-06-2006

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. majandusaasta aruandele

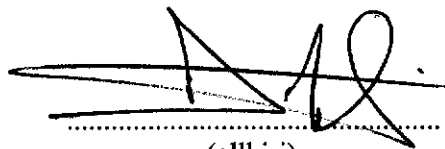
AS Tallinna Küte 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
nr 11... otsusega, allkirjastamine 22.03.2006

Juhatuse esimees: Kristjan Rahu



(allkiri)

Juhatuse liige: Daniel Melin



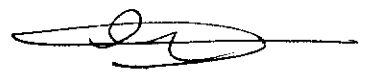
(allkiri)

Nõukogu esimees: Bernard Jean-Marie Thomas



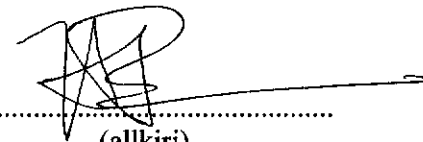
(allkiri)

Nõukogu liige: Jean-François Chardon



(allkiri)

Nõukogu liige: Harri Beekmann



(allkiri)