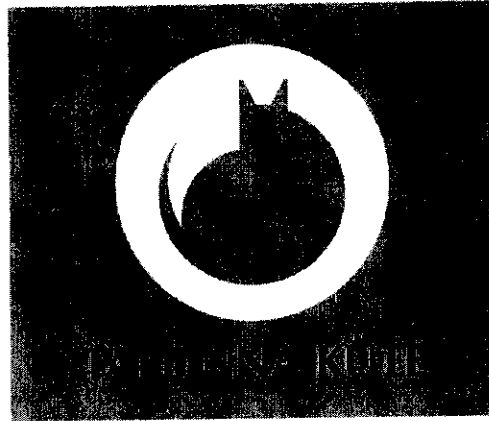


Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2003

1423

Sire Saava



AS TALLINNA KÜTE

2002. 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 PricewaterhouseCoopers
Aruandeperioodi algus ja lõpp:	01.10.2001- 31.12.2002

A handwritten signature or mark, possibly initials, located at the bottom right of the page.

30.06.2003

SISUKORD

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatus e kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 1 Kontsessioonileping	13
Lisa 2 Raha ja pangakontod	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	14
Lisa 4 Tehingud seotud osapooltega	15
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Rendile antud varad	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 9 Rendile võetud varad	17
Lisa 10 Tarnijatele tasumata arved	18
Lisa 11 Muud lühiajalised kohustused	18
Lisa 12 Pangalaenu	19
Lisa 13 Pikaajalised eraldised	19
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Amortisatsiooni kulu	20
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 19 Finantsriskid	21
Lisa 20 Laenu e tagatised, antud garantiid	21
Lisa 21 Potentsiaalsed varad	21
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	22
Juhatus e ja nõukogu allkirjad 2002. majandusaasta aruandele	23



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 enam kui 300 töötajale.

AS-i Tallinna Küte emaettevõtjaks on Dalkia International, mis on registreeritud Prantsusmaal.

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 PricewaterhouseCoopers



30.06.2003

TEGEVUSARUANNE

2002. aasta on AS Tallinna Küte esimene majandusaasta. Ettevõtte tegevusE aluseks on 2001. aasta sügisel Tallinna linnaga (esindajaks on AS Tallinna Soojus) 30-ks aastaks sõlmitud rendi- ja operaatorleping.

2002. aastal oli AS-i Tallinna Küte käive 736 miljonit krooni, millest soojusenergia toomine ja müük moodustas 722 miljonit krooni. AS-i Tallinna Küte tootmisüksuse katlamajad väljastasid soojusvõrkudele 854 GWh soojusenergiat, ostetud soojusenergia maht oli 1 470 GWh ning klientidele edastatud soojusenergia maht 1 906 GW. Seega soojusvõrkude aasta keskmine soojuskadu moodustas 18%.

Ettevõtte esimese majandusaasta tulemuseks kujunes 20,9 miljonit krooni kahjumit. Kahjumi tekkimine on selgitatav maailmaturul toimunud kütusehindade järsu tõusuga. 3,5% väävlisaldusega masuudi hind maailmaturul mõjutas ettevõttesse sisseostetava soojuse ning gaasi hinda.

Selle riski maandamiseks tulevikus on toimunud uue soojusenergia ostu-müügi lepingu läbiraakimised Iru Elektriijaamaga. Väljatöötatud alternatiivkatlamaja mudel sai sõlmitud lepingus hinnakujunemise alguseks.

2002. aastal novembris katkestati AS-ga Fortum Termest 1998. a. sõlmitud 29 väikekatlamaja rendileping ning nimetatud katlamajades toodetud soojusenergia ostu-müügi leping. Samuti lõpetati boilerjaamade hoolduslepingud. Samas sõlmiti AS-ga Fortum Termest uued kokkulepped mille järgi AS Tallinna Küte ühendab oma soojusvõrku 12 seni Fortum Termesti opereerimisel olnud väikekatlamaja. Ülejäänud katlamajad anti Fortum Termestile 29 aastaks kasutada. Mahla tänava katlamajas jätkavad pooled koostööd vana skeemi alusel. Nimetatud lepingud hakkasid kehtima vastavalt a. 2002 novembrikuu alates ning nendest tulenevat kokkuhoidu hindab AS Tallinna Küte vähemalt viiele miljonile kroonile aastas.

2002. aastal investeeriti äri laiendamiseks, tehniliseks arendamiseks ja seadmete korrashoiuks 48,4 miljonit krooni, sealhulgas 28,5 miljonit krooni moodustavad investeeringud tehnovõrkudesse ning 11,4 miljonit krooni tootmiseseadmete renoveerimisse.

2002. aasta kevadel alustati projekti uue majandus- ja finantstarkvara (Navision) kasutuselevõtuks. Infotehnoloogia juurutamiseks vajaminevasse riist- ja tarkvarasse investeeriti 2002. majandusaastal 5 miljonit krooni.

2003. majandusaasta investeeringuteks on planeeritud 85 miljonit krooni, kus peamine tähelepanu on pööratud tehnovõrgu projektidele ning tootmise kaasajastamisele ja automatiseerimisele katlamajades. Turu laiendamiseks, arendusprojektideks ja -uuringuteks planeeritakse 2003. majandusaastal 3,5 miljonit krooni.

Aastal 2003 on pilootprojektina plaanis välja vahetada Kadaka katlamaja vanad GMG tüüpi põletid uute LowNOx põletite vastu. Eesmärgiks on alandada NOx heitmeid suitsugaasides ja tõsta seadmete ohutuse taset. Ligikaudne investeering projekti oleks 13 miljonit krooni.

Tehnilis-majanduslikel põhjustel alustati lokaalkatlamajade põhivõrguga ühendamist. 2002. aastal teostati projekti tasuvusarvutused ja esialgne tehniline lahendus 12 lokaalvõrgu ühendamiseks põhivõrguga. Aastal 2003 on plaanis ühendada põhivõrguga üheksa lokaalvõrku.

Alustati tasuvusuuringuga Mustamäe- Kesklinna magistraali rajamiseks ja projekti koostamisega ISPA struktuurifondile selle rahastamiseks. Uue magistraali valmimisega saab ühendada põhivõrguga veel kolm lokaalvõrku. Koguinvesteering projekti esialgsel arvestusel peaks olema 33 miljonit krooni.

2002. aastal on ettevõtte tegutsenud kooskõlas kõikide Eesti keskkonnanormidega.

2002. aastal liitus ettevõtte kaugkütte võrguga 34 uut klienti, koguvõimsusega 22,4 MW ja peatus kaugküttevõrgust lahkuvate klientide arv, mis on kinnituseks, et oma kaugküttevõrgupiirkonnas oleme me konkurentsivõimelised.

2002. aastal alustas AS Tallinna Küte 17 200 lõpptarbija teenindamist ja otsearvlemist BREM kinnisvarahalduse poolt hallatavates hoonetes.

2002. aastal lisandus 367 uut automaatsõlme. Positiivseks võib pidada asjaolu, et rekonstrueeritud soojussõlmi aasta lõpu seisuga oli 63% kõigist soojussõlmedest. Tõukejõududeks olid AS-i Tallinna Küte poolt oma klientidele pakutav projektijuhtimisteenus ja uuele tariifisüsteemile üleminek alates 01.01.2002.a, mil sõltumatu ühendusskeemiga tarbija soojusenergia müügihind on odavam (379 EEK/ MWh), kui sõltuva ühendusskeemiga tarbijal (391 EEK/ MWh).

2002. aastal käivitati projekt eesmärgiga arendada ja juurutada aastaks 2003 ettevõttele kogu klienditeenindusvaldkonda, sealhulgas kliendiarveldusi kattev CRM tarkvara.

Arendati edasi ettevõtte struktuuri, eesmärgiga saavutada olukord, et see vastaks täpsemalt ettevõtte põhiprotsessidele, oleks lihtsam ja arusaadavam ja mille alusel alustatakse tööd 2003. aasta algusest.

Töötajate arv AS-is Tallinna Küte vähenes 2002. aasta jooksul 29 töötaja võrra, olles 31.12.2002 seisuga 329. 2002. aastal oli töötajate palgakulu 46,6 miljonit krooni, s.h. juhataste ja nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 725 tuhat krooni.

Üleminek uuele struktuurile, seadmete uuendamine ja automatiseerimine ning struktuuriüksuste töö efektiivsemaks muutmine tõi 2003. aasta alguses kaasa töötajate koondamise. Ettevõtte planeeritud optimaalne töötajate arv jääb 2003. aastal 300 lähedale. Töötajate motiveerimiseks ja tarbijahinnaindeksi tõusu leevendamiseks, planeeritakse 2003. aastal töötajatele keskmiselt 6% palgatõusu.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD


30.06.2003

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 21 toodud AS-i Tallinna Küte 2002. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

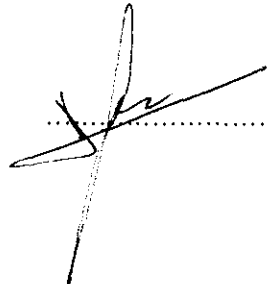
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses rahvusvaheliste raamatupidamise standarditega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust 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 ettevõtte.

Kristjan Rahu
Juhatusesimees


.....

Thierry Mourot
Juhatuseliige


.....

Tallinn 06. juuni 2003.a.

20/06/2003

30.06.2003

Lisa nr 31.12.2002 29.10.2001

BILANSS
(tuh. kroonides)**VARAD****Käibevara**

Raha ja pangakontod	2	23 751	400
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	3	184 175	0
Nõuded emaattevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	4	7 966	0
Varud	5	7 730	0

Käibevara kokku		223 622	400
------------------------	--	----------------	------------

Põhivara

Pikaajalised nõuded	6	14 206	0
Materiaalne põhivara	7	762 156	0
Immateriaalne põhivara	8	3 529	0

Põhivara kokku		779 891	0
-----------------------	--	----------------	----------

VARAD KOKKU		1 003 513	400
--------------------	--	------------------	------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		21 334	0
Tarnijatele tasumata arved	10	116 991	0
Võlad emaattevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	4	41 243	0
Muud lühiajalised kohustused	11	14 906	0

Lühiajalised kohustused kokku		194 474	0
--------------------------------------	--	----------------	----------

Pikaajalised kohustused

Pangalaenud	12	121 014	0
Kapitalirendi kohustused	9	574 340	0
Pikaajalised eraldised	13	14 604	0

Pikaajalised kohustused kokku		709 958	0
--------------------------------------	--	----------------	----------

Kohustused kokku		904 432	0
-------------------------	--	----------------	----------

Omakapital

Aktiivkapital nimiväärtuses	14	120 000	400
Aruandeaasta kahjum		-20 919	0

Omakapital kokku		99 081	400
-------------------------	--	---------------	------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 003 513	400
---------------------------------------	--	------------------	------------

20/06/2003

KASUMIARUANNE
(tuh. kroonides)

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa nr. 30-01-2002.a.
(15 kuud)

Müügitulu	15	735 640
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu		615 330
Brutokasum		120 310
Turustuskulud		9 730
Üldhalduskulud		74 179
Muud äritulud		154
Muud ärikulud		2 044
Ärikasum		34 511
Finantstulud ja -kulud	18	-55 430
Aruandeperioodi kahjum		-20 919



20/06/2003

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(tuh. kroonides)Lisa nr. 30-06-2002
2002.a.
(15 kuud)**ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD**

Ärikasum		34 511
Korrigeerimine kulumiga	17	48 902
Korrigeerimine eraldistega	13	14 604
Korrigeerimine firmaväärtuse kulumiga	1, 17	37 861
Kasum valuutakursi muutusest	18	10 371
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	7	1 170
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-187 195
Varude muutus		-7 730
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		138 998
Makstud intressid		-53 279
KOKKU ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		38 213

INVESTEERIMISE RAHAVOOD

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	1, 7, 8	-82 924
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	7	5
Rendile võetud kapitalirendinõue		-24 504
Saadud kapitalirendi põhimaksed	6	5 352
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-210 000
Saadud intressid		3 793
KOKKU INVESTEERIMISE RAHAVOOD		-308 278

FINANTSEERIMISE RAHAVOOD

Saadud laenud (sh rendilepinguga üle võetud laenukohustus)		292 615
Laenude tagasimaksed		-118 799
Aktsiate emiteerimine	14	120 000
KOKKU FINANTSEERIMISE RAHAVOOD		293 816

KOKKU RAHAVOOD 23 751

Raha perioodi alguses		0
Raha perioodi lõpus		23 751

20/06/2003

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(tuh. kroonides)

Tallinna Linnakohus
Registri osakond
SISSE TULENUD

	Aktsiakapital nimiväärtuses	Aruandeaasta kahjum	Kokku
Aktsiakapitali sissemaks asutamisel	400	0	400
Aktsiakapitali suurendamine	119 600	0	119 600
Aruandeaasta kahjum	0	-20 919	-20 919
31.12.2002	120 000	-20 919	99 081

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 14.



20/06/2003

30.06.2003

Lisad raamatupidamise aastaaruandele

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Tallinna Küte 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standarditega (IAS või IFRS). Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtutudes soetusmaksumuse printsiibist v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud arvestusmeetodites allpool.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides, kui ei ole muud ühikut nimetatud.

Aruande esmakordne koostamine

AS Tallinna Küte on asutatud 8. oktoobril 2001.a. ning kantud äriregistrisse 29. oktoobril 2001.a. Ettevõtte esimese majandusaasta alguseks on ettevõtte asutamise kuupäev ning lõpp 31. detsember 2002.a. Et tegemist on esimese tegevusaastaga, ei ole aruandes toodud võrdlusandmeid eelmiste perioodide kohta. Bilansis on esitatud võrdlusandmetena bilanss ettevõtte registreerimise kuupäeva seisuga 29. oktoober 2001.a.

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.

Õiglase väärtuse määramiseks kasutatud meetodid

Finantsvarade- ja kohustuste õiglase väärtuse leidmiseks võetakse aluseks vastavate varade ja -kohustuste turuväärtus. Kui see ei ole usaldusväärset määratletav, võetakse aluseks tulevaste rahavoogude puhasnüüdisväärtus.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Iga nõude laekumise tõenäosust on hinnatud individuaalselt. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kajastatud bilansiväliselt. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt allahinnatud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud kajastatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse hindamisel on rakendatud FIFO meetodit.

Investeeringud

Investeeringud teiste ettevõtete aktsiatesse, osadesse ning võlakirjadesse kajastatakse vastavalt nende soetamise eesmärgile kolmes erinevas kategoorias: kauplemiseesmärgil soetatud, lunastustähtajani hoitavad ning müügiototel investeeringud. Kauplemiseesmärgil soetatud ning müügiototel investeeringuid kajastatakse soetamise momendil nende soetusmaksumuses ning edaspidi nende õiglases väärtuses. Muutusi õiglases väärtuses kajastatakse perioodituluna või -kuluna kasumiaruandes. Lunastustähtajani hoitavad on investeeringud tähtajalistesse finantsinstrumentidesse, mida ettevõtte juhtkond kavatses ning on võimeline hoidma kuni nende lunastamise tähtajani. Lunastustähtajani hoitavaid investeeringuid kajastatakse amortiseeritud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud allahindlused. Aruandeaastal selliseid investeeringuid ei olnud.

Finantsvarade ja -kohustuste soetusi ja müüke kajastatakse tehingupäeval, milleks on tehingu teostamise (s.o. kohustuse võtmise) päev.

020/06/2003

30.06.2003

Deriatiivsed finantsinstrumendid

Deriatiivsed finantsinstrumendid kajastatakse õiglasel väärtuses, mis leitakse kasutades kommertsipanga noteeringuid sarnaste tingimustega finantsinstrumentide jaoks. Antud tehingutest tekkinud vara või kohustus bilansipäeva seisuga kajastatakse bilansis muud lühiajaliste nõuetena või lühiajaliste kohustustena ning vastavad tulud/kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstulu või -kuluna. Aruandeaastal deriatiivseid finantsinstrumente ei kasutatud.

Firmaväärtus

Firmaväärtusena kajastatakse aruandes kontsessioonilepingu sõlmimisel tekkinud, soetatud netovarade õiglasel väärtuse ja soetusmaksumuse vahet. Firmaväärtust hinnatakse väärtuse langemise osas ning juhul, kui vastava testi tulemusena selgub, et selle väärtus on vähenenud, kantakse see perioodikulukuks.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalse põhivarana kajastatakse vähemalt 10 000 kroonise soetusmaksumusega, rohkem kui üheaastase eeldatava kasuliku kasutusega varasid, mille kasutamisel loodetakse tulevikus tekkivat tulu.

Põhivarale tehtud täiendavad väljaminekud kapitaliseeritakse ja liidetakse põhivarale, kui need tõstavad vara tootmispotentsiaali ja on tõenäoline, et ettevõtte saab nendest väljaminekutest majanduslikku kasu. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuludena. Renditud varade rekonstrueerimisväljaminekutelt arvestatakse kulumit perioodi jooksul, mis on jäänud rendilepingu lõppemiseni. Eelnevalt AS-ilt Tallinna Soojuskoostööstuse saanud investeeringuid, mis vastavad rendilepingu tingimustele, amortiseeritakse nende kasuliku eluea jooksul.

Väheväärtuslik vara soetusmaksumusega alla 10 000 krooni on kantud kasutuselevõtul koheselt kulukuks.

Kulumit on arvestatud põhivara soetusmaksumuselt vastavalt vara eeldatavale kasulikule kasutuseale lineaarse meetodi järgi, rakendades eri põhivararühmadele alljärgnevat aastanorme:

Põhivara grupp	Eeldatavad kasulikud eluead
Maa	Piiramatult
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

Kulumit arvestatakse alates vastava objekti soetamiskuust.

Põhivarad hinnatakse alla kaetava väärtuseni, kui nende kaetav väärtus on langenud alla jääkväärtuse. Kaetavaks väärtuseks on neto müügihind või kasutusväärtus, sõltuvalt sellest, kumb on kõrgem. Müügiüks hoitavad põhivarad hinnatakse netorealiseerimismaksumusse, kui see on madalam kui jääkväärtus.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara käsitletakse varana, kui on tõenäoline, et tulevikus saab ettevõtte sellest varast majanduslikku kasu ja selle vara väärtust on võimalik usaldusväärset mõõta. Immateriaalne põhivara on bilansis näidatud jääkväärtuses, tuues lisades eraldi välja soetusmaksumuse ning amortisatsiooni. Immateriaalse põhivara amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes turustus- ja üldhalduskuludes.

Uurimis- ja arenguväljaminekud kajastatakse üldjuhul perioodi kuluna, v.a. arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

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

Rendiarvestus

Juhul, kui ettevõtte on rendilevõtja: Põhivarade rentimist käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised lepingust tulenevad tulud ja riskid lähevad üle rentnikule. Kapitalirendi lepingu alusel renditav vara kapitaliseeritakse rendimaksete nüüdisväärtuses või renditava vara õiglasel väärtuses kui see on madalam.

VE
20/06/2003

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina ning selliste lepingute alusel teostatud maksed kantakse kulusse sellel perioodil, mille eest need maksed on sooritatud.

Juhul, kui ettevõtte on rendileandja: Kui varad renditakse välja kapitalirendi tingimustel, kajastatakse müük ning nõue tulevaste maksete nüüdisväärtuses. Kogumakse erinevus nüüdisväärtuses arvestatud maksumusest on realiseerumata intressitulu. Renditulu kajastatakse rendiperioodi jooksul, ~~kasutades fikseeritud tulumäära~~. Kasutusrendi tingimustel renditud varad on kajastatud bilansis põhivarana. Renditulu kajastatakse lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Saadud laenud ja muud pikaajalised kohustused

Laene ja muid pikaajalisi kohustusi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, milleks on kohustuse algne soetusmaksumus, millest on maha arvestatud tehtud põhiosa tagasimaksed. Kohustuste kajastamisel on aluseks võetud sisemine intressimäär. Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on pikem kui üks aasta.

Eraldised

Eraldisena kajastatakse bilansis tõenäolist kohustust, mille suurust ning väljamakse aega ei ole võimalik täpselt hinnata. Eraldise suurus kajastatakse juhtkonna parima teadmise kohaselt tulevaste hinnanguliste maksete nüüdisväärtuses.

Potentsiaalsed kohustused, garantiid ja käendused on kajastatud bilansiväliselt.

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 osutamisel. Klientidelt saadavad soojusvõrguga liitumise tasud kajastatakse tuluna lineaarselt liitumise võimaldamiseks tehtud investeeringu kasuliku eluea jooksul, kuid mitte kauem, kui AS Tallinna Soojus varade järelejäänud rendiperioodi jooksul.

Tulumaksu arvestus

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis registreeritud äriühingute aruandeaasta kasumit, kuid maksustatakse väljamakstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt) olenemata dividendide saajast. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei ole Eestis registreeritud äriühingutel erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja raamatupidamislike jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustust või -nõuet.

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 kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstulus ja -kulus. Bilansis on välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused ümberhinnatud bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse muuhulgas ematettevõtet ning teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid.

20/06/2003

30.06.2003

Lisa 1 KontsessioonilepingÜlevaade 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 Tallinna Soojusega. 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.

AS-i Tallinna Küte poolt müüdava soojuse müügihind ei või lepingu esimese kuue aasta jooksul ületada lepingus sätestatud tariifi 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. Püsikomponenti korrigeeritakse kord aastas akumuleerunud tarbijahinnaindeksi tõusuga.

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

Kontsessioonilepingu kajastamine raamatupidamises

Kontsessioonilepingu alusel rendile võetud AS Tallinna Soojus varad ja kohustused võeti raamatupidamises arvele nende õiglases väärtuses ning lepingust tulenev kapitalirendikohustus kajastati kõigi tulevaste maksete nüüdiseväärtuses. Rendilevõetud netovarade ja tekkinud kapitalirendikohustuse vahe kajastati esialgselt kui firmaväärtust summas 37 461 tuhat krooni.

	Renditud varad ja kohustused 01.01.2002
Raha ja pank	61 057
Varud	10 527
Muud käibevarad	220 879
Pikaajalised finantsinvesteeringud	16 598
Materiaalne ja muu põhivara	770 008
Kohustused	-555 857
Eraldi identifitseeritavad varad ja kohustused kokku	523 212
Rendimaksete nüüdiseväärtus	-560 673
Firmaväärtus	-37 461

Varade väärtuse langus

Seoses gaasi hinna tõusuga ning sellega kaasnenud kasumimäära muutusega otsustas juhtkond 2002.a. lõpus läbi viia varade väärtuse testi. Vastavalt läbiviidud testi tulemustele on AS Tallinna Küte põhivarade kaetav väärtus 753 miljonit krooni, mis oli 39 miljoni krooni võrra väiksem kui põhivarade bilansiline jääkmaksumus enne allahindlust. Vastavalt standardile IAS 36 "Varade väärtuse langus" hinnati kõigepealt alla ostuanalüüsi käigus netovara õiglase väärtuse ning nende soetumaksumuse vahena kujunenud firmaväärtus summas 37 461 tuhat krooni. Ülejäänud vahe ulatuses ei hinnatud materiaalseid põhivarasid alla, kuna selle mõju finantsaruannetele on ebaoluline.

Põhivara kasutusväärtuse leidmisel võeti aluseks tulevaste rahavoogude nüüdiseväärtus. Rahavoogude projekteerimisel on aluseks aruandeaasta tegelik kasumiaruanne, järgneva aasta kinnitatud eelarve ning sellele järgneva nelja aasta prognoos. Testi ei kaasatud mitterahalisi kulusid ja parenduskulusid ning rahavoogusid finantseerimistegevusest, kuid kaasati varade realiseerimisel potentsiaalselt saadav raha. Prognoos on koostatud 5 aastaks stabiilsete kasvumääradega. Kasutatud kasvumäärad ja algmaksumused on järgmised:



20/06/2003

30.06.2003

Tulude suurenemine aastast	0,5%
Kulude suurenemine aastast	1,0%
Diskontomäär	9,6%
Prognositav periood	5 aastat
Realiseerimismaksumuse langus aastast	3,3%
Algne realiseerimismaksumus	põhivara õiglase väärtus selle soetamise seisuga

Kontsessioonilepingust tulenev kapitalirendikohustus

Kontsessioonilepingu alusel tasuti renti esimesel aastal 42 000 tuhat krooni aastast, tasumine toimub neljas osas kord kvartalis. Renditasu korrigeeritakse üks kord kalendriaasta jooksul vastavalt tarbijahinnaindeksi suurenemisele eelnenud aastal. Rendiperioodi alguses ületab intressikulu makstava rendimakse, mistõttu kapitalirendi kohustus suureneb.

	2002.a.		
Rendimaksete nüüdiseväärtus	560 673		
Aruandeperioodi maksed	- 42 000		
Aruandeperioodi intressikulu	55 441		
Kapitalirendi kohustus 31.12.2002	574 114		
Diskontomäär	9,60%		
 Prognositud tarbijahinnaindeks			
1-5 aastat	4,50%		
6-10 aastat	3,50%		
11-30 aastat	3,10%		
 Tulevased rendimaksud	Bruto	Intressikulu	Neto
kuni 1 aasta	42 473	55 477	-13 004
1 kuni 5 aastat	189 757	232 178	-42 421
pärast seda	1 847 699	1 218 160	629 539
Kapitalirendimaksud kokku	2 079 929	1 505 815	574 114

Lisa 2 Raha ja pangakontod
(tuh. kroonides)

	31.12.2002
Raha kassas	111
Raha pangakontodel	23 640
Raha ja pangakontod kokku	23 751

Täiendav informatsioon intressitulude kohta on avaldatud lisas 18 ja intressiriski kohta lisas 19.

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

	31.12.2002
Nõuded ostjate vastu	
Ostjatelt laekumata arved	
sh. nõuded soojusenergia eest	179 824
sh. muud nõuded ostjate vastu	7 178
Kokku	187 002
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	
sh. nõuded soojusenergia eest	-18 575
sh. muud nõuded ostjate vastu	-4 182
Kokku	-22 756
Nõuded ostjate vastu kokku	164 246

20/06/2003

30.12.2002

Maksude ettemaksud	
sh. käibemaksu nõue	14 982
sh. muud maksud	1
Maksude ettemaksud kokku	14 983

Muud lühiajalised nõuded	
sh. lühiajaline kapitalirendi nõue (vt. lisa 6)	4 644
sh. Ettemaksud tarnijatele	104
sh. ettemakstud tulevaste perioodide kulud	177
sh. muud lühiajalised nõuded	21
Muud lühiajalised nõuded kokku	4 946

Kokku nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	184 175
--	----------------

Lisa 4 Tehingud seotud osapooltega
(tuh. kroonides)

31.12.2002

Nõuded kontserniettevõtete vastu	
sh. Dalkia International	103
sh. AS Eraküte	7 863
Nõuded seotud osapooltele kokku	7 966

Kohustused kontserniettevõtete ees	
sh. Dalkia International	7 973
sh. Dalkia France	1 802
sh. laenukohustus Dalkia International ees	31 468
Kohustused seotud osapooltele ees kokku	41 243

2002.a.

Ostetud kaubad ja teenused	
sh. Dalkia International	7 973
sh. AS Eraküte	859
Kokku	8 832

Müüdid soojusenergia	
AS Eraküte	22 803

Dalkia International on AS Tallinna Küte emaettevõtte (osalus 99,67%), AS Eraküte on Dalkia International tütarettevõtte.

Emaettevõttelt võeti aruandeaastel laenu 128 399 tuhat krooni.

Laenu jääk seisuga 31.12.02	31 468
Perioodil arvestatud ja tasutud intress (vt. lisa 18)	4 627
Kahjum valuutakursi muutustest laenu tasumisel	61
Aruandeperioodi intressimäär	3,5% + 3 kuu euribor
Laenu tähtaeg	20.12.2003

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



31.12.2002

Lisa 5 Varud
(tuh. kroonides)

	31.12.2002
Tooraine ja materjal	1 867
Kütus	4 957
Soojussõlmed	906
Varud kokku	7 730

Lisa 6 Rendile antud varad
(tuh. kroonides)

Kapitalirent

Ettevõtte on andnud kapitalirendi tingimustel rendile täisautomaatseid soojussõlmi.

Kapitalirendi nõue seisuga 31.12.2002	Rendimaksete nüüdisväärtus
maksetähtajaga kuni 1 aasta	4 644
1 kuni 5 aastat	12 939
üle 5 aasta	1 268
Kapitalirendi nõue kokku	18 851

Keskmine lepinguline intress kapitalirendi nõuete puhul: 6,47%

Aruandeperioodil saadud põhiosa maksed 5 352 tuhat krooni ja intressitulu 1 455 tuhat krooni.

Kasutusrent

14.06.2000.a. sõlmitud AS Tallinna Soojus ja AS Fortum Termest vahel sõlmitud kasutusvalduslepingu alusel rendib AS Tallinna Küte AS-ile Fortum Termest kasutusrendi tingimustel põhivara järgnevalt:

	Maa ja ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus 31.12.2002	1 159	14	1 173
Aruandeperioodil arvestatud kulum 31.12.2002	-39	-2	-41
Jääkmaksumus 31.12.2002	1 120	12	1 132
Kasutusrendi tulu 2002.a.			3 547

27.11.2002.a. AS Tallinna Küte ja AS Fortum Termest vahel sõlmitud allrendilepingu alusel lõpetatakse 01.07.2003.a. seisuga eelpoolnimetatud kasutusvaldus leping, mille tulemusena 12 katlamaja tagastatakse AS-ile Tallinna Küte. Tulenevalt 14.06.2000.a. sõlmitud kasutusvalduslepingust, on operaatoril kohustus lepingu kehtivuse ajal igal aastal investeerida renditud varasse mitte vähem kui 2,4 milj. krooni ning lepingu lõppemisel on omanikul kahe aasta jooksul kohustus investeringud jääkväärtuses operaatorile hüvitada. Seisuga 31.12.2002. oli AS-i Fortum Termest poolt tagastatavatesse katlamajadesse tehtud investeringute jääkväärtus 1 960 tuhat krooni.

20/06/2003

18.06.2003

Lisa 7 Materiaalne põhivara
(tuh. kroonides)

	Maa ja ehitised	Soojus- trassid	Masinad ja seadmed	Muu mat. põhivara	Lõpeta- mata ehitus	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Põhivara ost	2 719	18 406	5 790	2 764	12 744	18	42 441
Rendile võetud põhivara	106 700	530 087	108 432	14 428	8 169	1 280	769 096
Ümberklassifitseerimine	152	2 086	6 084	1 127	-8 169	-1 280	0
Müüdnud põhivara	0	0	0	-5	0	0	-5
Mahakantud põhivara	0	0	-1 170	0	0	0	-1 170
Arvestatud kulum	-4 258	-30 369	-11 063	-2 516	0	0	-48 206
Jääkmaksumus 31.12.2002	105 313	520 210	108 073	15 798	12 744	18	762 156
Soetusmaksumus 31.12.2002	109 571	550 579	119 006	18 314	12 744	18	810 232
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-4 258	-30 369	-10 933	-2 516	0	0	-48 076
Jääkmaksumus 31.12. 2002	105 313	520 210	108 073	15 798	12 744	18	762 156

Rendile võetud varade all on ülal esitatud tabelis mõistetud varasid, mida AS Tallinna Küte on rentinud AS-lt Tallinna Soojus vastavalt ettevõtte rendi lepingule (vt. ka lisa 1).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara
(tuh. kroonides)

	Tarkvara
Immateriaalse põhivara ost	3 313
Rendile võetud immateriaalne põhivara	912
Arvestatud kulum	-696
Jääkmaksumus 31.12.2002	3 529
Soetusmaksumus 31.12.2002	4 225
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-696
Jääkmaksumus 31.12. 2002	3 529

Rendile võetud immateriaalse põhivara all on ülal esitatud tabelis mõistetud varasid, mida AS Tallinna Küte on rentinud AS-lt Tallinna Soojus vastavalt ettevõtte rendi lepingule (vt. ka lisa 1).

Lisa 9 Rendile võetud varad
(tuh. kroonides)**Kapitalirent**

Enamus rendile võetud varadest on seotud kontsessioonilepinguga (vt. lisa 1).

Tulevased rendimaksud	Bruto	Intressikulu	Neto
kuni 1 aasta	42 699	55 477	-12 778
1 kuni 5 aastat	189 757	232 178	-42 421
pärast seda	1 847 699	1 218 160	629 539
Kapitalirendimaksud kokku	2 080 155	1 505 815	574 340
Keskmine intressimäär aruandeperioodil	9,5%		
Aruandeperioodi maksed	43 096		
Aruandeperioodi intressikulu (vt. lisa 18)	55 641		

18.06.2003

Kapitalirendi tingimustel renditavad varad:

	Maa ja ehitised	Soojus-trassid	Masina- ja seadmed	Muu mat. põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	106 700	530 087	107 132	14 428	758 347
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-4 166	-29 916	-10 136	-2 221	-46 439
Jääkmaksumus 31.12. 2002	102 534	500 171	96 996	12 207	711 908

Lähem informatsioon AS-ilt Tallinna Soojus renditud varade kohta on esitatud lisa 1.

Kasutusrent

AS-ilt Hansa Liising kasutusrendile võetud sõiduautode ja veotranspordivahendite eest on aruandeperioodil teostatud rendimakseid summas 1 255 tuhat krooni.

Kapitali- ja kasutusrendi lepingutes ei ole olulisi finantskitsendusi, v.a. piirangud soojusenergia tariifi määramisel, vaata lisa 1.

Lisa 10 Tarnijatele tasumata arved

(tuh. kroonides)

	31.12.2002
Tarnijatele tasumata arved	107 597
Lepingute alusel tekkepõhiselt arvestatud kohustused	9 394
Tarnijatele tasumata arved kokku	116 991

Lisa 11 Muud lühiajalised kohustused

(tuh. kroonides)

	31.12.2002
Maksuvõlad	
sh. õhusaastemaks	612
sh. üksikisiku tulumaksu maksuvõlg	937
sh. sotsiaalmaksu maksuvõlg	648
sh. muud maksuvõlad	84
Maksuvõlad kokku	2 281
Mitmesugused kohustused	
sh. ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	2 802
sh. võlad töövõtjatele	5 398
sh. intressivõlad	2 674
sh. ettemakstud tulevaste perioodide tulud (liitumistasud)	697
sh. muud lühiajalised kohustused	1 054
Mitmesugused kohustused kokku	12 625
Kokku muud lühiajalised kohustused	14 906

DE
20/06/2005

30.06.2003

Lisa 12 Pangalaenud
(tuh. kroonides)

	Lepingus fikseeritud valuuta	Laenu saldo 31.12.2002	Kuni 1 aasta	1-5. aastat	üle 5. aasta	Intressi kulu 2002	Intressimäär
IBRD* I laen	USD, EUR	64 941	9 277	37 109	18 555	4 773	7,25%
IBRD II laen	EUR	48 613	6 945	27 779	13 889	2 408	5,01%
IBRD III laen	EUR	7 481	1 069	4 275	2 137	622	8,04%
EIB** laen	EUR	20 410	3 140	12 560	4 710	1 400	6,18%
EBRD*** I laen	EUR	27	27	0	0	4	8,54%
EBRD II laen	EUR	126	126	0	0	14	7,09%
Kokku		141 598	20 584	81 723	39 291	9 221	

* IBRD – Rahvusvaheline Rekonstruktsiooni ja Arengupank

** EIB – Euroopa Investeerimispank

*** EBRD – Euroopa Rekonstruktsiooni ja Arengupank

IBRD ja EBRD pangalaenud ei ole fikseeritud intressimääraga, tabelis on näidatud 2002.a. keskmine intressimäär.

Laenude ümberhindamise tulemusena bilansipäeva kursiga tekkis valuutakursikasum 10 370 tuhat krooni.

AS-l Tallinna Küte oli seisuga 31.12.2002 sõlmitud arvelduskrediidileping Hansapangaga summas 20 miljonit krooni, intressiga 4,50% aastas. Seisuga 31.12.2002 arvelduskrediiti ei olnud kasutatud, leping lõpetati ennetähtaegselt 24.01.2003. Arvelduskrediidi tagatise kohta vt. lisa 20.

Lisa 13 Pikaajalised eraldised
(tuh. kroonides)

	Eraldis ettevõtte restruktu- reerimiseks	Eraldis keskkonna- kahjude katteks	Kokku
Moodustatud eraldis	3 500	13 500	17 000
Kasutatud aruandeperioodil	-2 396	0	-2 396
Kokku pikaajalised eraldised 31.12.2002	1 104	13 500	14 604

Eraldis ettevõtte restruktureerimiseks hõlmab ettevõtte ümberkorraldamisega kaasnevaid kulusid, mis avalikustati Tallinna Linnavalitsuses koos äriplaaniga peale rendikonkursi lõppu. 2002.a. jooksul kasutati eraldisest 2 396 tuhat krooni, mis sisaldas väljamakstud koondamishüvitisi.

Võimalike keskkonnakahjude katteks moodustatud eraldise aluseks on AS-ga Tallinna Soojus sõlmitud ettevõtte rendi- ja opereerimisleping (vt ka lisa 1), mille alusel kannab rentnik kõik enne lepingu jõustumise kuupäeva keskkonnaohutusest 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 keskkonnaauditit ning juhtkonna hinnangu alusel.

Lisa 14 Aktsiakapital
(tuh. kroonides)

Aktsiakapital üldsummas 120 000 tuhat krooni jaguneb 12 000 000 ühte liiki nimeliseks aktsiaaks nimiväärtusega 10 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud aktsiakapital 480 miljonit krooni.

Ettevõtte asutamisel tehti asutaja poolt rahaline sissemakse summas 400 000 krooni. Aruandeaastal suurendati aktsiakapitali 119 600 000 krooni võrra, täiendav summa tasuti Dalkia International'i poolt rahas.



20/06/2003

30.06.2003

Lisa 15 Müügitulu
(tuh. kroonides)Tegevusalade lõikes

	2002.a.
Soojusenergia müük	722 044
<i>sh. kontserniettevõtetele (vt. lisa 4)</i>	22 803
Ostetud elektrienergia müük	2 128
Vee müük	1 252
Ruumide ja seadmete renditulu	4 034
Kapitalirendile antud kauba müügitulu	3 443
Muu müügitulu	2 739
Kokku	735 640

Kogu müük on toimunud Eestis - Tallinna ja Maardu piirkonnas.

Lisa 16 Tööjõukulud
(tuh. kroonides)

Tööjõukulud on kasumiaruandes kajastatud järgmistel kirjetel:

Kasumiaruande kirje	Palgakulu	Sotsiaal- jm maksukulu	Puhkusereservi kulu	Kokku
Müüdnud toodangu kulu	21 144	7 209	2 430	30 783
Turustuskulud	3 922	1 337	392	5 651
Üldhalduskulud	7 033	2 559	622	10 214
Kokku 2002.a	32 099	11 105	3 444	46 648

Lisa 17 Amortisatsiooni kulu
(tuh. kroonides)

Amortisatsioonikulu on kasumiaruandes kajastatud järgmistel kirjetel:

Kasumiaruande kirje	2002.a.
Müüdnud toodangu kulu	46 250
Turustuskulu	71
Üldhalduskulu	40 442
<i>sh. firmaväärtuse kuludesse kandmine (vt. lisa 1)</i>	37 861
Amortisatsiooni kulu kokku	86 763

Arvestatud amortisatsioon vt. lisad 7 ja 8.

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud
(tuh. kroonides)

	2002.a.
Finantstulud	
Intressitulud pangakontodelt	2 339
Intressitulud kapitalirendi nõuetelt (vt. lisa 6)	1 455
Kasum valuutakursi muutustest (vt. lisa 12)	10 370
Finantstulud kokku	14 164

20/06/2003

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
31.12.2003

Finantskulud

Ematevõttelt saadud lühiajalise laenu intressikulu (vt. lisa 4)	4 627
Pikaajaliste pangalaenu intressikulu (vt. lisa 12)	9 221
Kapitalirendi kohustuse intressikulu (vt. lisa 9)	55 641
Muud finantskulud	105
Finantskulud kokku	69 594

Finantstulud ja -kulud kokku -55 430

Lisa 19 Finantsriskid

(tuh. kroonides)

Valuutarisk

2002. aastal ei ole toimunud eksportmüüki. Olulised ostud on sooritatud ainult Euroopa Rahaliitu kuuluvatest maadest ning kaubeldud on ainult eurodes. Ettevõtte on pikaajaline laenukohustus IBRD ees (vt. lisa 12), kus suurem osa kohustusest on fikseeritud USD-s, mis 2002. aastal tõi kaasa kursikasumi (vt. lisa 12). 2003. aastal on kokkuleppel Rahandusministeeriumiga plaanis kogu laenu üleviimine eurodesse.

Valuutariskide maandamiseks ei ole 2002. aastal kasutatud riskimaandamise instrumente.

Intressirisk

Pikaajaliste pangalaenu eest makstavad intressisummad ei ole olulises osas fikseeritud intressimääradega (vt. lisa 12), vaid on seotud LIBOR-i võimaliku kõikumisega. Lühiajaline pangalaen ematevõttelt on seotud EURIBOR-i kõikumisega (vt. lisa 4).

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

Krediidi- ja likviidsusrisk

Krediidirisk on peamiselt krediidimüügiga seotud ostjate potentsiaalsest maksevõimest tingitud risk. 2002. aastal kuluks kantud ebatüüpilised nõuded moodustasid käibest 0,72%.

Lisa 20 Laenu tagatised, antud garantiid

(tuh. kroonides)

Seisuga 31.12.2002 Hansapangaga sõlmitud 20 000 tuhande krooni limiidiga tähtajalise arvelduskrediidi tagatiseks on kommertspant summas 20 000 tuhat krooni. Nimetatud kommertspant kustutati 11.02.2003.

Lisa 21 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. Pankroti avaldus on kohtule esitatud ja kohus on määranud ajutise halduri.

Suuremad jõustunud kohtuotsused võlglaste vastu:

OÜ WAWA vastu summas 435 tuhat krooni;

MTÜ Ühendus Koolitusabi vastu summas 119 tuhat krooni.

20/06/2003

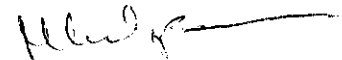
31.06.2003
AS PricewaterhouseCoopers
Pärnu mnt. 15
10141 Tallinn
www.pwc.com/ee/
www.pwc.eeTelefon (0) 6 141 800
Faks (0) 6 141 900**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS**

AS Tallinna Küte aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Tallinna Küte (ettevõtte) 31. detsembril 2002 lõppenud aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-21 ja mille eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2002 ja 2002. aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste raamatupidamise standarditega.

Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopersMargus Lutsoja
Vannutatud audiitor

20. juuni 2003

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TUUNUD

30.06.2002

AS Tallinna Küte aktsionäride nimekiri seisuga 31.12.02

1. Dalkia International Reg. nr 433 539 566 RC Lille Quartier Valmy – Espace 21 33 Place Ronde 92981 Paris La Defense Cedex Prantsusmaa	11 960 000 aktsiat
2. Eraküte AS Reg. nr 10419088 Punane 36 13619 Tallinn	40 000 aktsiat



Kristjan Rahu
AS Tallinna Küte juhatuse liige