

TARTU MAAKONNUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

14. Ub. 2006

2402 58764

AS VÕRU SOOJUS
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus
Majandusaasta lõpp

01. jaanuar 2005.a.
31. detsember 2005.a.

Ärinimi

AS Võru Soojus

Registrikood

10351812

Aadress

Räpina mnt.1A
65606 Võru
Eesti Vabariik

Telefon

372 78 21 369

Faks

372 78 21 026

Elektronposti aadress

vorusoojus@vorusoojus.ee

Põhitegevused

Soojusenergia tootmine, ülekandmine,
jaotamine ja müük

Audiitor

Audiitorbüroo ELSS AS

Lisatud dokumendid

- audiitori järeldusotsus
- majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek



14.03.2006

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.....	14
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Materiaalne põhivara	15
Lisa 5 Lühiajalised laenukohustused	16
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed.....	17
Lisa 7 Pikaajalised laenukohustused	17
Lisa 8 Laenu tagatiseks panditud vara.....	18
Lisa 9 Sihtfinantseerimine.....	18
Lisa 10 Omakapital.....	19
Lisa 11 Maksude ettemaksed ning maksuvõlad	19
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muude oluliste kasumiaruandekirjete all-liigendused	20
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega.....	21
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2005.a majandusaasta aruandele.....	22
 <i>Lisatud dokumendid</i>	
Audiitori järeldusotsus.....	23
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	24



14.02.2006

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte on asutatud 1974.aastal Ühendatud Soojusvõrkude ja Katlamajade Direktsioonina, 1980.aastal reorganiseeriti ettevõtte Võru Rajooni Soojusvõrkude Ettevõtteks, 1992.aastal aktsiaseltsiks Võru Soojus, 1993.a. munitsipaalettevõtteks Võru Soojus. Alates 23.detsembrist 1997.aastast on ettevõtte registreeritud Äriregistris aktsiaseltsina Võru Soojus.

AS Võru Soojus põhitegevusala on soojuse tootmine ja Võru linna tarbijate varustamine soojusenergiaga. 2005.aastal toodeti 80 640 MWh soojusenergiat, millest realiseeriti 55 003 MWh. Oma ettevõttes tarbiti 7 496 MWh ja trassikaod olid 18 141 MWh ehk 22,5% toodangust. 2004.a. olid vastavad näitajad järgmised: toodang 79 351 MWh, müük 54 379 MWh, omatarve 7 149 MWh ja trassikaod 17 823 MWh ehk 22,5% toodangust. Biokütusest saadud soojusenergia osakaal kogu soojusenergia toodangust oli 67,4% (2004.aastal 53,2%).

Ettevõtte strateegiliseks suunaks 2005.aastal oli biokütuse suurem kasutuselevõtt soojatootmisel, samuti soojavarustussüsteemi efektiivsuse ja varustuskindluse tõstmine.

Jätkati eelmisel aastal algatatud projektide realiseerimist. Suurem projekt, mis lõpetati vahetult kütteperioodi alguseks, oli 10MW biokütusel töötava katla paigaldamine Võrusoo katlamajja. Projekti maksumus oli 27 665 tuhat krooni. Selleks saadi tagastamatut abi 6 miljonit krooni. Projekti eesmärgiks on soojahinna tõusu pidurdamine odava biokütuse osatähtsuse märgatava tõstmisega soojatootmisel. Tänu suuremale hakkepuidu kasutamisele paraneb maakonnas tööhõive ja sotsiaalne olukord. Luuakse uusi töökohti, hakkepuidu eest makstav raha jääb maakonda.

Võrusoo katlamajas renoveeriti projekti raames 0,4 kv jõuseade. Viidi läbi uue 10 MW biokatlamaja sünkroniseerimine vana katlamaja ja Vabaduse 4a konteinerkatlamajaga, et tagada võimalikult maksimaalne biokütuse kasutamine. Operaatoritel on nüüd võimalus jälgida reaalajas ja operatiivselt juhtida nii Võrusoo katlamaja enamuse seadmete tööd kui ka Vabaduse katlamaja tervikuna.

Koos firmadega Enprima OY, AS Enprima Estivo ja Tallinna Tehnikaülikooli teaduritega algatati energiasäästu projekt soojustrasside õigete dimensioonide väljaselgitamiseks. Projekti käigus analüüsitakse trasside läbilaskevõimeid erinevates lõikudes. Vaatluse all on peale peatrasside ka kõik harutrassid. Projekti lõppedes on välja selgitatud, milliste diameetritega peab olema olemasolev soojatrasside võrgustik ja milliste diameetritega tuleb projekteerida uued soojatrassid. Projekti finantseerib Soome riik.

Teine suurem projekt biokatlamaja kõrval on Võru linna keskosa soojatrasside projekteerimine kogumaksumusega 1 326 tuhat krooni. Selleks saadi tagastamatut abi 600 tuhat krooni. 2005.aastal teostati töid 795,6 tuhande krooni eest. Praegu koosneb Võru soojatrasside võrk kuni 40 aasta vanustest väga erinevatel aegadel ehitatud torustikest, mis on paljuski amortiseerunud. Et linn saaks jätkata tänavate rekonstrueerimisega, tuleb rekonstrueerida ka tänavate alla jääv soojatorustik. Projekti lõppedes saab projekteeritud kogu Võru kesklinna osas olev soojatrasside võrk koos harutrassidega.

Suurem investeering oli veel Võrusoole kõva kattega hakkepuiduplatsi-lao rajamine maksumusega 231,4 tuhat krooni.

Soojavarustussüsteemi efektiivsuse ja varustuskindluse tõstmiseks teostati 2005.aastal investeeringuid kokku 10 888,3 tuhat krooni, s.h. biokatlamaja ehitusel 9 312,5 tuhat krooni ja muud investeeringud 1 575,8 tuhat krooni. Lisaks eelpoolnimetatutele rekonstrueeriti ja ehitati soojatrasse 382,9 tuhande krooni eest ja soetati uusi soojusmõõtjaid 156,1 tuhande krooni eest.

Lahendati mitu aastat lahendamist oodanud tuha ladestamise probleem: koostöös Võru Linnavalitsuse, Võru Maavalitsuse ja Võrumaa Keskkonnateenistusega rajati katlamaja vahetusse lähedusse tühjale maa-alale tuhaväljak.

AS Võru Soojuse lähieesmärkideks on veel suurem biokütuse osakaalu tõstmine soojatootmisel, eeskätt Võrukivi katlamajas. Kavas on Võrukivi katlamajja paigaldada lisaks olemasolevatele õlikateldele uus saepurukatel.

Ettevõtte alustab projekte vedelkütuse mahutiparkide renoveerimiseks. Senisest suuremat tähelepanu pööratakse uute soojatrasside projekteerimisele ja ehitamisele, samuti olemasolevate renoveerimisele.

Katlamajade juurde kuuluvate maade ostmise protsess käib. 2005.aastal lõpetati piiride täpsustamine ja mõõdistustööd. Maade väljaost on kavandatud 2006.aastasse.

2005.aastal müüs AS Võru Soojus soojusenergiat hinnaga 461 krooni/MWh. Seoses põlevkiviõli hinna hüppelise tõusuga 2005.aastal läks AS Võru Soojus alates 1.jaanuarist 2006.a. kooskõlastatult Energiaturu Inspeksiooniga üle soojuse müügihinna valemi kasutamisele. Seoses sellega korrigeeritakse soojuse hinda iga 3 kuu tagant vastavalt põlevkiviõli hinna muutumisele. 2006.aasta I kvartalis on müügihind 491 krooni/MWh, II kvartalis 494 krooni/MWh. 2005.aastal lisandus 4 uut klienti, suurim Võru Tarbijate Ühistu Maksimarket koos väljaehitatud uue peatrassiharuga.

Ettevõtte finantsseisundit iseloomustavad järgmised suhtarvud:

	2005.a.	2004.a.
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) = puhaskasum/omakapital	1,9	2,2
Vara puhaskasumi tootlus (ROA) = puhaskasum/keskmine vara	0,8	1,3
Maksevõimekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	1,78	1,19
Soliidsuskordaja = omakapital/koguvara	0,4	0,5

Nõukogu liikmete tasu 2005.aastal oli 100 000 krooni (2004.a. - 98 900 krooni). Juhatuse liikmetele arvestatud tasude kogusumma 2005.aastal oli 259 190 krooni (2004.aastal - 406 032 krooni). Keskmine töötajate arv 2005.aastal oli 35 ja nendele arvestatud palkade ja lisatasude kogusumma 3 224 589 krooni. 2004.aastal oli keskmine töötajate arv 35 ja töötasude kogusumma 2 960 532 krooni.

Vastavalt juhatuse liikme lepingule on ettevõttel kohustus maksta juhatuse liikme tagasikutsumisel hüvitist 3 kuupalga ulatuses.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

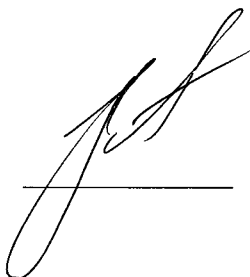
14.03.2006

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust AS Võru Soojus 2005.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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

Ilmar Sild



Juhatuse liige

Võru, 22. veebruar 2006.a.

27.02.2006

Kamp

Juhatuse liige Ilmar Sild



22.02.2006

BILANSS

	Lisad	31.12.2005.a.	Eesti kroonides 31.12.2004.a. <u>Korrigeeritud</u>
VARAD			
Käibevara			
Raha		417 981	2 600 539
Nõuded ja ettemaksed	2	5 246 662	4 640 119
Varud	3	4 987 730	2 115 303
Käibevara kokku		10 652 373	9 355 961
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	44 890 320	36 396 764
Põhivara kokku		44 890 320	36 396 764
VARAD KOKKU		55 542 693	45 752 725

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused	5	0	1 195 223
Võlad ja ettemaksed	6	5 500 778	6 672 107
Sihtfinantseerimine	9	483 252	0
Lühiajalised kohustused kokku		5 984 030	7 867 330

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	7	21 899 294	16 600 417
Sihtfinantseerimine	9	5 956 478	0
Pikaajalised kohustused kokku		27 855 772	16 600 417
Kohustused kokku		33 839 802	24 467 747

Omakapital

	10		
Aktiakapital		9 000 000	9 000 000
Kohustuslik reservkapital		632 000	608 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		11 652 978	11 212 717
Aruandeaasta kasum		417 913	464 261
Omakapital kokku		21 702 891	21 284 978

KOHUSTUSED JA

OMAKAPITAL KOKKU

55 542 693 45 752 725

14.03.2006

KASUMIARUANNE

Eesti kroonides

	Lisad	2005.a.	2004.a.
Müügitulu	13	25 488 751	23 451 958
Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14	-22 352 257	-20 544 645
Brutokasum		3 136 494	2 907 313
Üldhalduskulud	14	-2 137 486	-2 134 451
Muud äritulud	14	194 776	0
Muud ärikulud	14	-187 825	-104 035
Ärikasum		1 005 959	668 827
Finantstulud ja -kulud	14	-588 046	-204 566
Aruandeaasta puhaskasum		417 913	464 261



27.02.2006
Kern

RAHAVOOGUDE ARUANNE

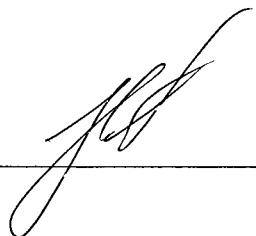
			Eesti kroonides
	Lisad	2005.a.	2004.a.
			<u>Korrigeeritud</u>
Rahavoog äritegevusest			
Ärikasum		1 005 959	668 827
Korrigeerimised:			
Materiaalse põhivara kulum ja väärtuse langus	4	2 394 751	2 301 240
Kahjum põhivara likvideerimisest	14	0	9 586
Tulu vara sihtfinantseerimisest	14	-40 271	0
Tasumata materiaalse põhivara eest aasta algul		1 427 500	0
Tasumata materiaalse põhivara eest aasta lõpul		0	-1 427 500
Kokku		3 781 980	883 326
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	-606 543	-1 010 566
Varude muutus	3	-2 872 427	219 418
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6	-1 171 329	3 698 708
Makstud intressid	14	-674 165	-259 683
KOKKU RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST		-536 525	4 200 030
Rahavoog investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ostmise	4	-12 315 807	-17 971 636
Saadud intressid	14	52 871	73 697
KOKKU RAHAVOOG INVESTEERIMISEST		-12 262 936	-17 897 939
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Saadud pikaajalist laenu	6	5 298 877	16 600 417
Tasutud pikaajalist laenu	6	-1 161 975	-2 425 982
Saadud varade sihtfinantseerimine	9	6 480 001	0
KOKKU RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST		10 616 903	14 174 435
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOG		-2 182 558	476 526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 600 539	2 124 013
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 182 558	476 526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus, s.h.		417 981	2 600 539
Sularaha EEK		5 155	1 272
Arveldusarvete jäägid EEK		411 167	2 470 154
Arveldusarvete jäägid EUR		1 659	129 113

TAITUMISE KINNITUS
12.02.2006

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Eesti kroonides

	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Omakapital seisuga				
31.12.2003.a.	9 000 000	530 000	11 290 717	20 820 717
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	464 261	464 261
Kohustuslik reservkapital	0	78 000	-78 000	0
Omakapital seisuga				
31.12.2004.a.	9 000 000	608 000	11 676 978	21 284 978
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	417 913	417 913
Kohustuslik reservkapital	0	24 000	-24 000	0
Omakapital seisuga				
31.12.2005.a.	9 000 000	632 000	12 070 891	21 702 891



22.02.2006
Kerni

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

1. Üldpõhimõtted

AS-i Võru Soojus 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

AS-i Võru Soojus arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

2. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi esitusviisi. Võrreldavad andmed on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Aruandeaastal muudeti ka rahavoogude aruandes intressitulude kajastamise põhimõtet – kui varem kajastati saadud ja makstud intressi äritegevuse rahavoona, siis nüüd vaadeldakse saadud intresse investeerimise rahavoona. Võrreldavad andmed on viidud vastavusse uue põhimõttega.

Alates 1.1.2005 loetakse põhivaraks varad kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni (varem alates 5 000 krooni). Nimetatud raamatupidamisliku hinnangu muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ning järgnevates aruandeperioodides.

3. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

4. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

5. Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

6. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

AS-i Võru Soojus juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| • Ehitised ja rajatised | 5-35 aastat |
| • Masinad ja seadmed | 5-15 aastat |
| • Muu põhivara, sh IT seadmed | 3-15 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevides perioodides.

7. Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

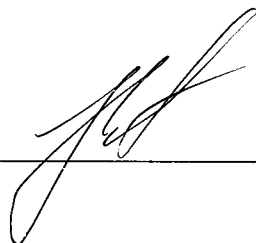
Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

8. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtusel. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.



9. Eraldised

Bilansivälised eraldised

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 10.

10. Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud bilansis pikaajalise kohustusena kirjel „Sihtfinantseerimine“. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Järgmise perioodi arvatav tulu sihtfinantseerimisest on bilansi koostamisel eraldatud bilansis lühiajalise kohustuse kirjele „Sihtfinantseerimine“.

Kulude sihtfinantseerimine

Kulude sihtfinantseerimine on kajastatud muudes ärituludes ja vastavad kulud muudes ärikuludes.

11. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

12. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, AS-il Võru Soojus puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

13. Reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

14. Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele. AS Võru Soojus seotud osapoolteks on:

- omanik (Võru Linnavalitsus);
- omaniku ülejäänud tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

15. Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu *		4 822 089	3 657 637
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	356 435	937 102
Muud lühiajalised nõuded		68 138	45 380
Nõuded ja ettemaksed kokku		5 246 662	4 640 119

* Nõuded seotud osapoolte vastu vt. lisast 15.

7725-1-000
14.02.2006

Lisa 3 Varud

Bilansikirje "Varud" koosneb:

- "Tooraine ja materjal" summas 4 987 730 krooni (31.12.2004.a. 2 115 303 krooni).

Ettevõtte laoplatsil on seisuga 31.12.2005.a. 880 m³ biokütuse tarnijale kuuluvat hakkepuitu (31.12.2004.a. 690 m³).

Lisa 4 Materiaalne põhivara

2005.a.

	Lisad	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata põhivara ja ettemaksed põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus						
31.12.2004		24 598 520	20 901 753	501 515	18 431 915	64 433 703
Akumuleeritud kulum						
31.12.2004		-10 626 471	-17 014 106	-396 362	0	-28 036 939
Jääkmaksumus						
31.12.2004		13 972 049	3 887 647	105 153	18 431 915	36 396 764
<u>Aruandeaasta</u>						
<u>tehingud</u>						
Ostud		6 544 545	21 730 880	0	-17 547 100	10 728 325
Parendused		159 982	0	0	0	159 982
Amortisatsioonikulu	14	-1 070 350	-1 295 704	-28 697	0	-2 394 751
Mahakandmine		0	-150 252	-38 088	0	-188 340
Mahakantud vara kulum		0	150 252	38 088	0	188 340
Soetusmaksumus						
31.12.2005		31 303 047	42 482 381	463 427	884 815	75 133 670
Akumuleeritud kulum						
31.12.2005		-11 696 821	-18 159 558	-386 971	0	-30 243 350
Jääkmaksumus						
31.12.2005		19 606 226	24 322 823	76 456	884 815	44 890 320

2005.aastal võeti põhivarana arvele biokütusel töötav katlamaja soetusmaksumusega 27 665 022 krooni, mille ehitamist alustati 2004.aastal.

14.02.2006

Eelmisel aastal toimunud tehingutest materiaalse põhivaraga annab ülevaate järgmine tabel:

	Lisad	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata põhivara ja ettemaksed põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus						
31.12.2003		24 118 844	20 524 097	478 916	79 415	45 201 272
Akumuleeritud kulum						
31.12.2003		-9 527 074	-15 959 666	-406 078	0	-25 892 818
Jääkmaksumus						
31.12.2003		14 591 770	4 564 431	72 838	79 415	19 308 454
<u>Aruandeaasta</u>						
<u>tehingud</u>						
Ostud		247 130	512 498	54 462	18 352 500	19 166 590
Parendused		232 546	0	0	0	232 546
Amortisatsioonikulu	14	-1 099 397	-1 179 696	-22 147	0	-2 301 240
Mahakandmine		0	-134 842	-31 863	0	-166 705
Mahakantud vara kulum		0	125 256	31 863		157 119
Soetusmaksumus						
31.12.2004		24 598 520	20 901 753	501 515	18 431 915	64 433 703
Akumuleeritud kulum						
31.12.2004		-10 626 471	-17 014 106	-396 362	0	-28 036 939
Jääkmaksumus						
31.12.2004		13 972 049	3 887 647	105 153	18 431 915	36 396 764

Lisa 5 Lühiajalised laenukohustused

Bilansikirje "Laenukohustused" koosneb:

- "Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil" seisuga 31.12.2004.a. 1 195 223 krooni, mis tasuti täies ulatuses 2005.aastal (vt ka lisa 7).



27.02.2006
Kamp

14.03.2006

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele*		4 696 843	6 015 122
Võlad töövõtjatele		411 731	313 997
Maksuvõlad	11	354 806	331 295
Muud võlad		12 398	11 693
Saadud ettemaksed		25 000	0
Võlad ja ettemaksed kokku		5 500 778	6 672 107

* Kohustused seotud osapoolte ees vt. lisast 15.

Real „Muud võlad” on näidatud Keskkonnaministeeriumile tasutav saastetasu.

Lisa 7 Pikaajalised laenukohustused

Laenu andja	Laenu jääk 31.12.2005	Pikaajaline kohustus	Lühiajaline kohustus	Lõpp- tähtaeg	Intress
					6 kuu EURIBOR
SEB Eesti Ühispank	21 899 294	21 899 294	0	2014.a.	+1,2%
Kokku	21 899 294	21 899 294	0	X	X

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

2005.aastal tasuti täies ulatuses Rootsi Energiaagentuurilt aastatel 1994 -1996 saadud pikaajaline laen. Laen oli fikseeritud Rootsi kroonides arvestusliku intressiga 6% aastas. Intressi korrigeeriti maksmisperioodil 6 kuu STIBORI'le. Vt ka lisa 5.

SEB Eesti Ühispankalt saadud laenu alusvaluuta on euro. Vastavalt laenulepingule on ettevõtte kohustus hoida omakapitali ja bilansimahu suhet nõutaval tasemel, samuti on piirangud suurte investeeringute, täiendavate laenukohustuste ja pantimise osas ilma panga kooskõlastuseta.

Lisa 8 Laenu tagatiseks panditud vara

Saadud laenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

- kommertsant kogu vallasvarale summas 22 000 000 krooni (31.12.2004 - 22 000 000 krooni)
- vallasant uuele biokütusel töötavale katlamajale asukohaga Põllu 11 summas 10 000 000 krooni bilansilise väärtusega 27 662 022 krooni (31.12.2004 - 0 krooni).

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

		Toetus põhivara soetamiseks KIK'ilt	Toetus põhivara soetamiseks ERDF'lt	Toetus põhivara soetamiseks Phare'lt	Rahandus- ministeeriumi kaas- finantseering põhivara soetamiseks	KOKKU
Jääk 31.12.2004		0	0	0	0	0
Saadud		1 000 000	5 000 000	412 609	67 392	6 480 001
Kantud tuludesse	14	-6 712	-33 559	0	0	-40 271
Järgmise perioodi arvatav tulu põhivara sihtfinantseerimisest		-80 544	-402 708	0	0	-483 252
Jääk 31.12.2005		912 744	4 563 733	412 609	67 392	5 956 478

2004.a. sihtfinantseeringuid ei olnud.

2005.aastal saadi Keskkonnainvesteeringute Keskuse vahendusel tagastamatut abi kokku summas 6 000 000 krooni uue biokütusel töötava katlamaja ehituse finantseerimiseks (vt. lisa 4). Vastavalt toetuse saamise tingimustele on AS Võru Soojus kohustatud katlamaja kasutama vähemalt viis aastat pärast valmimist.

Rahandusministeeriumilt saadud toetus (Phare toetus koos Rahandusministeeriumi kaasfinantseerimisega) summas 480 001 krooni on ette nähtud soojustrasside rekonstrueerimise projekti koostamiseks. Eraldatud toetuse kogusumma on 600 002 krooni, millest ülejäänud summa 120 001 krooni makstakse välja 2006.aastal pärast projekti valmimist. Toetuse alusvaluuta on euro.

Kulude sihtfinantseerimine

Lisaks eelnevale sai AS Võru Soojus 2005.aastal Keskkonnainvesteeringute Keskuselt tagastamatut abi keskkonnanõuhtlike õlimahutite likvideerimiseks Võrukivi katlamajas summas 103 500 krooni, mis on kajastatud muu ärituluna kasumiaruandes (vt. lisa 14).

Lisa 10 Omakapital

Seisuga 31.12.2005.a. jaguneb ettevõtte aktsiakapital 9 000 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1 000 krooni.

Aktsiate eest on tasutud mitterahalise sissemaksega.

Informatsioon AS Võru Soojus kujunemisest on esitatud tegevusaruandes. Ettevõtte aktsiad kuuluvad 100% ulatuses Võru Linnavalitsusele. Omakapitali liikumist aastatel 2004-2005 vt. Omakapitali liikumise aruandest.

Maksimaalselt võimaliku dividendide suurus ning sellega sel juhul kaasneva tulumaksukohustuse suurus on toodud alljärgnevas tabelis:

	31.12.2005	31.12.2004
Jaotamata kasum	12 070 891	11 676 978
Võimalik maksta dividendidena	9 294 586	8 874 503
Dividendimaksega kaasnev tulumaks	2 776 305	2 802 475

Lisa 11 Maksude ettemaksed ning maksuvõlad

Lisad	31.12.2005 ettemaks	31.12.2005 võlg	31.12.2004 ettemaks	31.12.2004 võlg
Käibemaks	356 435	0	937 102	0
Kinnipeetud tulumaks	0	117 472	0	118 892
Sotsiaalmaksud	0	226 840	0	206 230
Kinnipeetud kogumispensionimakse	0	3 660	0	2 735
Ettevõtte tulumaks	0	6 834	0	3 438
Kokku	3,6	356 435	937 102	331 295

Lisa 12 Kasutusrent

2005.aastal oli ruumide ja autode kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 194 957 krooni (2004.a. 194 957 krooni).

2005. aastal sõlmiti frontaallaaduri kasutusrendileping tähtajaga 5 aastat.

2003.aastal sõlmitud 3 furgoonauto kasutusrendilepingud on tähtajaga 4 aastat.

Võru Linnavalitsusega sõlmitud ruumide kasutusrendileping on sõlmitud tähtajatult.

2006 aastal on praegu kehtivate kasutusrendilepingute järgi aastane rendikulu 402 983 krooni.

Lisa 13 Müügitulu

Tegevusala	2005.a.	2004.a.
Soojusenergia müük	25 356 167	23 328 469
Elektrienergia müük	98 144	113 993
Muu müük	34 440	9 496
KOKKU	25 488 751	23 451 958

Kogu müügitulu on saadud kaupade ja teenuste müügist Eesti Vabariigis.

Lisa 14 Muude oluliste kasumiaruandekirjete all-liigendused

Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

Kululiik	Lisad	2005.a.	2004.a.
Kütus		-13 218 617	-12 349 598
Elektrienergia, tehnoloogiline vesi		-1 804 893	-1 413 013
Tööjõukulud		-3 437 256	-3 136 916
Remondikulud		-741 955	-699 841
Põhivara kulum	4	-2 380 918	-2 293 957
Muud kulud		-768 618	-651 320
KOKKU		-22 352 257	-20 544 645

Üldhalduskulud

Kululiik		2005.a.	2004.a.
Tööjõukulud		-1 410 831	-1 480 191
Uuringu- ja konsultatsioonikulud		-91 203	-48 400
Täiendõppekulud		-8 409	-20 080
Transpordivahendite kulud		-63 164	-51 005
Põhivara kulum	4	-13 833	-7 283
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		0	-3 759
Muud kulud		-550 046	-523 733
KOKKU		-2 137 486	-2 134 451

Muud äritulud

Tululiik		2005.a.	2004.a.
Tulu tegevuskulude sihtfinants.-st	9	103 500	0
Tulu põhivara sihtfinantseerimisest	9	40 271	0
Kindlustushüvitis		51 005	0
KOKKU		194 776	0

Muud ärikulud

Kululiik	2005.a.	2004.a.
Kindlustuskahju	-51 005	0
Mahutite likvideerimise kulu	-103 500	0
Kahjum põhivara likvideerimisest	0	-9 586
Sponsorlus	0	-62 000
Ühingute liikmemaksud	-33 320	-32 449
KOKKU	-187 825	-104 035

Finantstulud ja kulud

Kululiik	2005.a.	2004.a.
Intressitulud	52 871	73 697
Intressikulud	-674 165	-259 683
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest	7 33 248	-18 580
KOKKU	-588 046	-204 566

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

Tehingud seotud osapooltega

	Ostud		Müügid	
	2005.a.	2004.a.	2005.a.	2004.a.
Omanik	63 230	61 056	2 514 134	2 352 027
Omaniku ülejäänud tütarettevõtted	170 563	116 032	98 114	118 993
Nõukogu liikmetega seotud äriühingud	0	236 899	38 609	102 424
KOKKU	233 793	413 987	2 650 857	2 573 444

Saldod seotud osapooltega

	Võlad tarnijatele		Nõuded ostjate vastu	
	2005.a.	2004.a.	2005.a.	2004.a.
Omanik	5 088	0	317 639	341 378
Omaniku ülejäänud tütarettevõtted	11 437	13 324	7 382	11 636
Nõukogu liikmetega seotud äriühingud	0	0	7 072	5 786
KOKKU	16 525	13 324	332 093	358 800

Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad 2005.a majandusaasta aruandele

2005.03.15
14.03.2006

Juhatus:

Ilmar Sild

Juhatuses liige



22.02.2006

Nõukogu:

Tõnu Anton

Nõukogu esimees



15.03.2006

Roland Lust

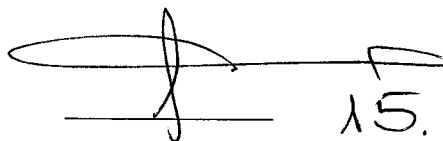
Nõukogu liige



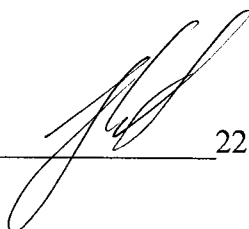
15.03.2006.a.

Andu Värton

Nõukogu liige



15.03.06





14.03.2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS VÕRU SOOJUS AKTSIONÄRIDELE

Oleme kontrollinud AS Võru Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2005, perioodi 01.01.2005 - 31.12.2005 kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ning aastaaruande lisa. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005.a. majandustulemuseks 417 913 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005 55 542 693 krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt AS Võru Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus 27. veebruaril 2006

Audiitorbüroo ELSS AS

Evald Veldemann
vannutatud audiitor

Monika Karniol
vannutatud audiitor

Vanemuise 21A - 51014 TARTU

Tel. : 7 301 330 - Fax : 7 301 333 - www.elss.ee

Tallinna kontor: Laki 26 - 12915 Tallinn, telefon 6 516 605

Reg. kood 10213441

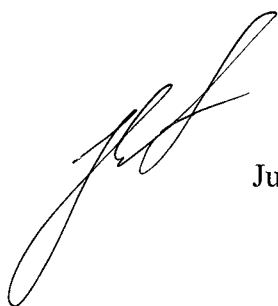
AUDIITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA

11.02.2006
11.02.2006

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasumi jääk	11 652 978
2005.aasta puhaskasum	417 913
Kokku jaotamiskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005.a.	12 070 891
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	21 000
Jaotamata kasumi jääk	12 049 891

Ilmar Sild



Juhatuseliige

Juhatuseliige Ilmar Sild _____ 22.02.2006

