



**AS ERAKÜTE
KONSOLIDEERITUD
2009. MAJANDUSAASTA ARUANNE**

AS Eraküte

2009.a konsolideeritud majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus	01.01.2009
Majandusaasta lõpp	31.12.2009
Ärinimi	AS Eraküte
Äriregistri kood	10419088
Juriidiline aadress	Punane 36
	13619 Tallinn
	Eesti Vabariik
Äriregistri kood	10419088
Telefon	+37 26 107 212
Faks	+37 26 107 211
Kodulehekül	www.erakyte.ee
E-mail	erakyte@dalkia.ee
Põhitegevusala	35301 - Auru- ja konditsioneeritud õhuga
	varustamine (soojusenergia)
Audiitor	AS KPMG Baltics

Lisatud dokumendid: 1. Audiitori järeldusotsus

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	4
KONSOLIDEERITUD BILANSS	8
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	9
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	10
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	11
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	12
Lisa 2 Raha ja pangakontod	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Varud	18
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 6 Tütarettevõtted	18
Lisa 7 Materiaalne põhivara	19
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 9 Kapitali- ja kasutusrent	20
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 11 Laenukohustused	22
Lisa 12 Pikaajalised eraldised	23
Lisa 13 Tulevaste perioodide tulu	23
Lisa 14 Omakapital	23
Lisa 15 Müügitulu	24
Lisa 16 Muud äritulud	24
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 19 Muud ärikulud	25
Lisa 20 Finantstulud	25
Lisa 21 Finantskulud	25
Lisa 22 Laenude tagatised, panditud varad	26
Lisa 23 Bilansivälised varad	26
Lisa 24 Tingimuslikud kohustused	26
Lisa 25 Tehingud seotud osapooltega	26
Lisa 26 Juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud	27
Lisa 27 Konsolideerimata finantsaruanded	28
BILANSS	28
KASUMIARUANNE	29
RAHAVOOGUDE ARUANNE	30
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	31
Lisa 28 Bilansipäevajärgsed sündmused	31
Juhatuse allkirjad 2009.a majandusaasta aruandele	32

TEGEVUSARUANNE

AS Eraküte kontsern alustas tegevust 1998.a ning tema põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine, jaotamine ja müük.

AS Eraküte kontserni kuulub AS Eraküte koos oma tütarettevõttega AS Rapla Küte (osalus 76,66%). Kontserni AS Eraküte aktsiakapital on 116 000 tuh krooni. Kontserni AS Eraküte emaettevõtteks on Dalkia International (osalus 97,4%), Prantsuse kontserni Veolia Environnement tütarfirma.

Kontsern AS Eraküte tootis seisuga 31.12.2009 soojust 24-s katlamajas (AS Eraküte tootis soojust 21 katlamajas) installeeritud koguvõimsusega 254 MW (AS Erakütel 240 MW) ning 9 kaugküttevõrgus: Tartus, Valgas, Keilas, Haapsalus, Kärdlas, Põlvas, Jõgeval, Tiskres ning Raplas. Ettevõttel on 9 erinevate tähtaegadega lepingut täisautomaatsete lokaalkatlamajade opereerimiseks. Lisaks soojusenergia tootmisele opereeris AS Eraküte ka maagaasil töötavat soojust ja elektri koostootmisjaama Põlvas.

	Kontsern 2009	Kontsern 2008	AS Eraküte 2009	AS Eraküte 2008
Soojusenergia tootmine MWh	411 391	450 769	383 470	422 566
Soojusenergia ost MWh	47 387	102 792	47 387	102 792
Soojusenergia müük MWh	374 035	432 151	351 644	409 461
Soojusenergia kaod MWh	84 743	121 410	79 213	115 897
Soojusenergia kaod %	18	22	18	22

2009.a liitus kontserni kaugkütte võrguga 11 uut tarbijat (AS Eraküttega 9) koguvõimsusega 4,2 MW (AS Eraküte 3,1 MWh). Tarbimise lõpetas 7 tarbijat (AS Eraküte 6 tarbijat).

2009. majandusaastal toimusid mitmed olulised muudatused kontserni AS Eraküte struktuuris. Kontsern müüs tegevusvaldkonnad Kiili ja Rummu alevikus ning Loksa linnas. Kontserni AS Eraküte tegevusvaldkond Tallinna piirkonnas läks alates 01. mai 2009 üle AS-le Tallinna Küte. Tegevusvaldkonnaga seotud varad renditi kapitalirendi tingimustel AS-le Tallinna Küte. Rendileping kehtib 20 aastat. Rendilepingu lõppedes tagastab AS Tallinna Küte varad kontsernile AS Eraküte.

Aruandeperioodil omandas kontsern AS Eraküte 100% AS Maardu Soojus aktsiatest ning liitis AS Maardu Soojuse AS-ga Eraküte. Ühinemise tulemusel omandas AS Eraküte seni AS-lt Maardu Soojus kapitalirenditingimustel renditud varad ning elimineeriti kapitalirendikohustus.

Alates 01.mai 2009 andis kontsern AS Eraküte kasutusrendi tingimustel rendile AS-le Tallinna Küte oma tegevusvaldkonna Maardu linnas. Kasutusrendileping lõppes 31.12.2009. Alates 01.01.2010 andis kontsern AS Eraküte Maardu piirkonna soojatootmise tegevusvaldkonna AS-le Tallinna Küte kapitalirenditingimustel rendile 20-ks aastaks. Rendilepingu lõppedes tagastab AS Tallinna Küte varad AS-le Eraküte.

Tulud, kulud, kasum

(tuh kroonides)

	Kontsern 2009	Kontsern 2008	AS Eraküte 2009	AS Eraküte 2008
Müügitulu	304 776	334 165	285 220	322 870
sh soojusenergia müük	284 096	322 917	264 522	311 861
sh elektrienergia müük	7 428	7 093	7 428	7 093
Ärikasum	41 411	13 009	40 719	12 607
Puhaskasum	51 479	8 860	51 241	8 886

Peamised finantssuhtarvud

	Kontsern 2009	Kontsern 2008	AS Eraküte 2009	AS Eraküte 2008
Müügitulu (tuh krooni)	304 776	334 165	285 220	322 870
Tulu kasv	-9%	25%	-12%	26%
Puhaskasum (tuh krooni)	51 479	8 860	51 241	8 886

Kasumi kasv	481%	-68%	477%	-67%
Puhasrentaablus	17%	3%	18%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,05	1,21	1,08	1,23
ROA	14%	2%	14%	2%
ROE	18%	4%	18%	4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Kontsern AS Eraküte ei ole sõlminud pikaajalisi reklaam- ning sponsorlepinguid spordiklubidega, kuid toetab jätkuvalt oma töötajaid erinevates eluvaldkondades (tervisesport, lapse koolimine jne).

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Olulised tehingud välistarnijate ja -kliientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi muutumise risk madal.

Kontserni AS Eraküte intressimäärade risk on sõltuvuses EURIBORi (Euro Interbank Offered Rate) võimalikust muutusest, kuna üks ettevõtte laenudest on EURIBORiga seotud. Seisuga 02.01.09 oli 3 kuu EURIBOR 2,859 ning 31.12.09 seisuga 0,700. Täiendav info laenude kohta on esitatud lisas 11. Juhtkonna hinnangul on risk finantskuludele olulise mõjuga, mistõttu sõlmiti 20.01.2006 intressi-swapi leping, et maandada võetud laenul EURIBORi muutusega seotud intressiriski.

Investeeringud

2009.a investeeris kontsern AS Eraküte kokku 51 958 tuh krooni (2008.a 16 100 tuh krooni, sellest 675 tuh krooni (2008.a 6 700 tuh krooni) oli seotud uute tarbijate liitumiseks vajalike investeeringutega ning 51 283 tuh krooni (2008.a 9 400 tuh krooni) investeeriti olemasolevate seadmete ja soojustrasside parendamisse.

Tütarettevõtte

AS Eraküte tütarettevõtteks on AS Rapla Küte (osalus 76,66%). AS Rapla Küte põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine, jaotamine ja müük Rapla linnas.

Personal

Kontserni AS Eraküte keskmine töötajate arv 2009. aastal oli 116 (2008.a 141). AS Eraküte keskmine töötajate arv oli 2009.a 109 (2008.a 128).

2009. aasta jooksul likvideeriti kontsernis 40 ametikohta (AS-s Eraküte 38 ametikohta), Töölepingud lõpetati kontsernis 38 töötajaga (AS-s Eraküte 36 töötajaga), sõlmiti 2 uut töölepingut. Kontserni töötajate arv aruandeaasta lõpul oli 98 (AS Eraküte töötajate arv aruandeaasta lõpul oli 92). Kontserni töötajate keskmine vanus oli 51,5 aastat, keskmine staaž ettevõttes oli 13,2 aastat. Naistöötajate osakaal moodustas kontsernis 23% (AS-s Eraküte 24%).

Kontserni AS Eraküte tööjõukulud:

	Kontsern 2009	Kontsern 2008	AS Eraküte 2009	AS Eraküte 2008
Töötasu	20 797	24 455	19 643	23 201
Sotsiaalmaksud	6 401	7 302	6 010	6 885
Tööjõukulud kokku	27 198	31 757	25 653	30 086

Nõukogu liikmetele 2009. majandusaastal töötasu ei makstud. Juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksudega oli 2009.a 1 394 tuh krooni (2008.a 705 tuh krooni).

Töokeskkond

Töokeskkonnanõukogu koosneb neljast liikmest. Töokeskkonnaspetsialiste on üks, töokeskkonnavolinikke on neli. Kõik nõukogu liikmed ja volinikud on läbinud pädevuskoolituse. 2009.a leidis aset üks kerge ja üks raske tööõnnetus.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2010. aastal jätkab kontsern AS Eraküte tegevust 7 võrgupiirkonnas ning Tallinna lokaalkatlamajade opereerimist. 2005. aastal sõlmitud Põlva linna soojusvõrgu üürileping lõpeb 2010. aasta mais ning varad koos töötajatega lähevad üle AS Põlva Soojusele.

2010. majandusaastal on planeeritud kontserni juhtimine viia vastavusse ISO 14001:2004 ja ISO 18001:2007 standarditele ning aasta lõpus läbi viia vastavad sertifitseerimised.

2010. aasta peamised investeeringud on planeeritud soojusvõrkude parendamistesse.

Kristjan Rahu
Juhatuse esimees



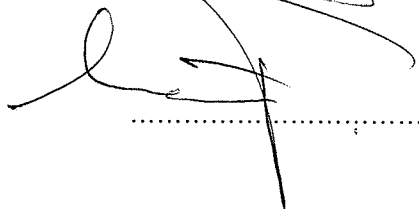
16. juuni 2010

Daniel Melin
Juhatuse liige



16. juuni 2010

Priidu Nõmm
Juhatuse liige



16. juuni 2010

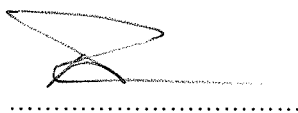
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE
AASTAARUANDELE**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 32 toodud kontserni AS Eraküte 2009.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

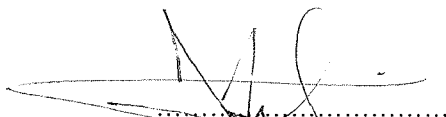
1. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Eraküte ning tema tütarettevõtte on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.

Kristjan Rahu
Juhatuse esimees



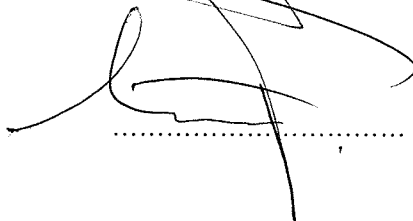
K. Rahu.....2010

Daniel Melin
Juhatuse liige



D. Melin.....2010

Priidu Nõmm
Juhatuse liige

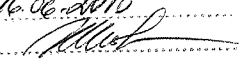


P. Nõmm.....2010

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(tuh kroonides)

		31.12.2009	31.12.2008 Korrigeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	Lisa 2	7 043	9 923
Nõuded ja ettemaksed	Lisa 3, 25	51 663	78 243
Varud	Lisa 4	8 985	10 275
Käibevara kokku		67 691	98 441
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 5	21 529	186
Materiaalne põhivara	Lisa 7	276 078	273 353
Immateriaalne põhivara	Lisa 8	5 864	5 892
Põhivara kokku		303 471	279 431
VARAD KOKKU		371 162	377 872
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	Lisa 11	30 314	15 240
Võlad ja ettemaksed	Lisa 10, 25	34 207	66 222
Lühiajalised kohustused kokku		64 521	81 462
Pikaajalised kohustused			
Laenu- ja kapitalirendi kohustused	Lisa 11	8 187	46 483
Pikaajalised eraldised	Lisa 12	0	320
Tulevaste perioodide tulu	Lisa 13	13 464	15 731
Muud pikaajalised kohustused		371	289
Pikaajalised kohustused kokku		22 022	62 823
Kohustused kokku		86 543	144 285
Omakapital			
Vähemususalus		1 497	1 425
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital	Lisa 14	116 000	116 000
Kohustuslik reservkapital		11 600	11 600
Eelmiste aastate jaotamata kasum		104 043	95 702
Aruandeaasta kasum		51 479	8 860
Omakapital kokku		284 619	233 587
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		371 162	377 872

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.08.2010

Signature/allkiri

KPMG, Tallinn

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

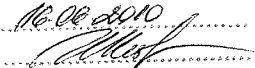
(tuh kroonides)

		2009	2008
		Korrigeeritud	
Äritulud			
Müügitulu	Lisa 15	304 776	334 165
Muud äritulud	Lisa 16	3 116	3 511
Äritulud kokku		307 892	337 676
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	Lisa 17	-207 730	-260 752
Mitmesugused tegevuskulud	Lisa 18	-12 551	-10 096
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-20 797	-24 455
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-6 401	-7 302
Tööjõu kulud kokku		-27 198	-31 757
Kulum	Lisa 7, 8	-18 317	-21 560
Muud ärikulud	Lisa 19	-685	-502
Ärikulud kokku		-266 481	-324 667
Ärikasum		41 411	13 009
Finantstulud			
Finantstulud	Lisa 20	13 969	963
Finantskulud	Lisa 21	-3 692	-4 786
Finantstulud ja -kulud kokku		10 277	-3 823
Kasum enne maksustamist		51 688	-9 186
Tulumaks		-137	-334
Aruandeperioodi kasum		51 551	8 852
sh emaettevõtte aktsionäride osa kasumist		51 479	8 860
vähemusosaluse osa kasumist		72	-8

initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.08.2010

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

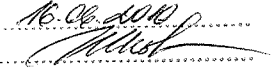
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE
 (tuh kroonides)

		2009	2008
		Korrigeeritud	
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD			
Ärikasum		41 411	13 009
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	Lisa 7, 8	18 317	21 560
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest		7	-8
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandm.	Lisa 7	-2 172	291
Äritegevusega seotud nõuete muutus		26 614	-29 825
Varude muutus		1 290	948
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-33 370	29 603
Makstud intressid	Lisa 21	-2 641	-4 144
Makstud muud finantskulud	Lisa 21	-890	0
Makstud ettevõtte tulumaks	Lisa 14	-137	-334
KOKKU ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		48 429	31 100
INVESTEERIMISE RAHAVOOD			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	Lisa 7, 8	-52 572	-17 024
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	Lisa 7, 8	11 115	2 631
Tütaretevõtete soetus	Lisa 6	-12 150	0
Saadud kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	Lisa 9	503	0
Saadud intressid	Lisa 20	2 299	960
KOKKU INVESTEERIMISE RAHAVOOD		-50 805	-13 433
FINANTSEERIMISE RAHAVOOD			
Saadud laenud	Lisa 11, 25	15 251	10 197
Saadud laenude tagasimaksed	Lisa 11	-15 239	-25 200
Kapitalirendi tagasimaksed		0	-383
Makstud dividendid	Lisa 14	-516	-1 258
KOKKU FINANTSEERIMISE RAHAVOOD		-504	-16 644
KOKKU RAHAVOOD		-2 880	1 023
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	Lisa 2	9 923	8 900
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	Lisa 2	7 043	9 923

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(tuh kroonides)

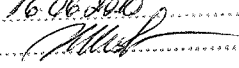
	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital					
	Aktsiakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku	Vähe-mus- osalus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	116 000	11 600	96 957	224 557	1 433	225 990
Makstud dividendid	0	0	-1 258	0	0	-1 258
2008.a puhaskasum	0	0	8 860	0	-8	8 852
Saldo seisuga 31.12.2008	116 000	11 600	104 559	232 159	1 425	233 584
Makstud dividendid	0	0	-516	0	0	-516
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	51 479	0	72	51 551
Saldo seisuga 31.12.2009	116 000	11 600	155 522	283 122	1 497	284 619

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta vt lisa 14.

Initialed for identification purposes only

Alkijastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/alkiri 

KPMG, Tallinn

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Üldinformatsioon

AS Eraküte on registreeritud ja tegutseb Eesti Vabariigis Tallinnas Punane tn 36. AS Eraküte osakonnad asuvad ja tegutsevad erinevates linnades üle Eesti. AS Eraküte 76,66% osalusega tütarettevõtte AS Rapla Küte asub Raplas. AS-i Eraküte emaettevõtteks on Dalkia International (osalus 97,4%) , mis kuulub kontserni Veolia Environnement.

Kontserni AS-i Eraküte peamiseks tegevusalaks on soojusenergia tootmine, edastamine, jaotamine ja müük ning teenuste osutamine, mis on seotud eelpoolnimetatud tegevusalaga. Kontsern AS Eraküte andis tööd 31.12.2009 seisuga 98 töötajale. AS Eraküte töötajate arv seisuga 31.12.2009 oli 92.

Aruande koostamise alused

Kontserni AS Eraküte 2009.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhinõuetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kontserni AS Eraküte kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Konsolideerimispõhimõtted

Konsolideeritud aruannetes on rida-realt konsolideeritud ettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused ning kontserni ettevõtete vahelised tehingud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all oleva ettevõtte tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul kasutatakse samasuguseid põhimõtteid nagu tehingutes kontserniväliste kolmandate osapooltega.

Konsolideeritud aastaaruande lisas esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded.. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v a investering tütarettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad- ja kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/allkiri

KPMG, Tallinn

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused väärtuse languse tõttu), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeering tütarettevõttesse on emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/allkiri

KPMG, Tallinn

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab üldjuhul 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivaragrupp	Eeldatavad kasulikud eluead
• Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
• Soojustrassid	10-30 aastat
• Masinad ja seadmed	5-30 aastat
• Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat
• Maa	Ei amortiseerita

Igal bilansipäeval hindab juhtkond kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodite ja hinnanguliste lõppväärtuste põhjendatust.

Immateriaalne põhivara (v a firmaväärtus)

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara kasulikuks elueaks on määratud üldjuhul 4 aastat.

Uurimis- ja arenguväljaminekud kajastatakse üldjuhul perioodi kuluna, v.a. arenguväljaminekud juhul kui on tõenäoline, et varast saadakse majanduslikku kasu, eksisteerib kava projekti elluviimiseks, ettevõtte on võimeline kontrollima vara kasutamist ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

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

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel, esitades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/allkiri

KPMG, Tallinn

tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja. Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Soojusenergia müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt igakuiselt soojusmõõtjate näitude alusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev

16.06.2010

Signature/allkiri

KPMG, Tallinn

Klientidelt saadavad soojusvõrguga liitumise tasud kajastatakse tuluna lineaarselt liitumise võimaldamiseks tehtud investeeringu kasuliku eluea jooksul.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid kontserni äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua kontserni nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- kontserni tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju kontserni tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada kontserni jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muutus

Vastavalt raamatupidamise seadusele koostab AS Eraküte alates 2009.a konsolideeritud majandusaasta aruande. 2008. aastal oli Eraküte AS vabastatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisest Eesti Raamatupidamise seaduse § 29 lõige 1 punkt 4 tulenevalt. 2008.a moodustas Rapla Küte AS alla 5% Eraküte AS-i bilansimahust ja müügituludest. 2009.a ületavad Rapla Küte AS bilansimaht ja müügitulud 5% Eraküte AS bilansimahust ja müügituludest. Järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist lähtuvalt on 2008.a majandusaasta andmed korrigeeritud tagasiulatavalt ning esitatud konsolideeritud kujul.

Seoses kasumiaruande kirjete vastavusseviimisega Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on korrigeeritud tagasiulatavalt AS Eraküte 2008.a kasumiaruannet alljärgnevalt:

	2008 /korrigeerimata/	muutus	2008 /korrigeeritud/
Äritulud			
Müügitulu	322 870	0	322 870
Muud äritulud	3 511	0	3 511
Äritulud kokku	326 381	0	326 381
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 871	125	-252 746
Mitmesugused tegevuskulud	-9 652	-308	-9 960
Tööjõu kulud			
Palgakulu	-23 128	-73	-23 201
Sotsiaalmaksud	-6 724	-161	-6 885
Tööjõu kulud kokku	-29 852	-234	-30 086
Kulum	-20 480	0	-20 480
Muud ärikulud	-919	417	-502
Ärikulud kokku	-313 774	0	-313 774
Ärikasum	12 607	0	12 607

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Finantstulud	1 394	0	1 394
Finantskulud	-4 781	0	-4 781
Finantstulud ja -kulud kokku	-3 387	0	-3 387
Kasum enne maksustamist	9 220	0	9 220
Tulumaks	-334	0	-334
Aruandeperioodi kasum	8 886	0	8 886

Lisa 2 Raha ja pangakontod
(tuh. kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Raha kassas	77	23
Raha pangakontodel	6 966	9 900
Raha ja pangakontod kokku	7 043	9 923

Aruandeperioodil saadi intressitulu üleöödeposiitidelt ning tähtajalistelt hoiustelt 858 tuh krooni (2008.a 948 tuh krooni) (vt lisa 20).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(tuh kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved		
sh nõuded soojusenergia eest	49 224	78 207
sh muud nõuded ostjate vastu	2 653	1 300
sh nõuded kontserniettevõtete vastu (vt lisa 25)	665	71
Ostjatelt laekumata arved kokku	51 877	79 507
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
sh nõuded soojusenergia eest	-2 616	-3 151
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	-2 616	-3 151
Nõuded ostjate vastu kokku	49 261	76 356

	31.12.2009	31.12.2008
Muud lühiajalised nõuded		
sh lühiajaline kapitalirendi nõue	668	328
sh kapitalirendi nõue kontserniettevõtte vastu (vt lisa 9, 25)	412	0
sh ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 600	1 538
sh ettemaksed hankijatele	131	13
sh muud lühiajalised nõuded	3	8
Muud lühiajalised nõuded kokku	2 402	1 887
Nõuded ja ettemaksed kokku	51 663	78 243

Aruandeperioodil laekus varem lootusetuks kantud nõudeid 97 tuh krooni (2008.a 192 tuh krooni).

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev

Signature/alkiri

KPMG, Tallinn

Lisa 4 Varud
(tuh kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	637	938
Kütus	7 597	9 332
Müügiks ostetud kaubad	5	5
Muud varud	746	0
Varud kokku	8 985	10 275

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud
(tuh kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kapitalirendinõude pikaajaline osa (vt lisa 9)	21 529	186
<i>sh kapitalirendinõue kontserniettevõtte vastu (vt lisa 25)</i>	<i>21 529</i>	<i>0</i>
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	21 529	186

Lisa 6 Tütarettevõtted
(tuh kroonides)

	Rapla Küte AS
Põhitegevusala	Soojatootmine,
Asukoht	-jaotamine ja -müük
Osaluse %	Rapla
	76,66
Soetusmaksumus 31.12.2007	4 600
Soetusmaksumus 31.12.2008	4 600
Soetusmaksumus 31.12.2009	4 600

12.08.2009.a omandas AS Eraküte 100% AS Maardu Soojus aktsiatest soetusmaksumuses 12 150 tuh krooni. Tehing sõlmiti sõltumatute osapoolte vahel. AS Maardu Soojus netovara õiglane väärtus omandamise hetkel oli 23 806 tuh krooni. Omandamise tulemusel tekkis negatiivne firmaväärtus 11 656 tuh krooni. Aruandeperioodil ühendati AS Maardu Soojus AS Eraküttega. Ühendamise bilansipäevaks oli 30.09.2009.

Emattevõtte eraldiseisvates aruannetes (vt lisa 27) kajastatakse investeeringut tütarettevõttesse soetusmaksumuse meetodil.

Initialled for identification purposes only

Alkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuiupäev 16.06.2010

Signature/alkiri *[Signature]*

KPMG, Tallinn

Lisa 7 Materiaalne põhivara
(tuh kroonides)

	Maa ja ehitised	Soojus- trassid	Masinad ja seadmed	Muu mat põhivara	Lõpetamata ehitus ja ettemaksed	KOKKU
Jääkmaksumus						
31.12.2007	31 431	169 055	78 474	564	1 931	281 455
Soetusmaksumus						
31.12.2007	49 721	213 884	149 769	2 574	1 931	417 879
Akumuleeritud kulum						
31.12.2007	-18 290	-44 829	-71 295	-2 010	0	-136 424
2008.a liikumised:						
Põhivara soetus	1 865	11 158	4 781	135	0	17 939
Lõpetamata ehituse saldo muutus	0	0	0	0	-1 590	-1 590
Ümberklassifitseerimine						
soetusm	99	0	-99	0	0	0
kulum	-54	0	54	0	0	0
Müüdid ja mahak põhivara						
soetusm	-801	-1 434	-5 910	-243	0	-8 388
kulum	207	486	4 530	243	0	5 466
Arvestatud kulum	-2 001	-8 942	-10 319	-267	0	-21 529
Jääkmaksumus						
31.12.2008	30 746	170 322	71 510	433	341	273 352
Soetusmaksumus						
31.12.2008	50 884	223 609	148 540	2 466	341	425 840
Akumuleeritud kulum						
31.12.2008	-20 138	-53 287	-77 030	-2 033	0	-152 488
2009.a liikumised:						
Põhivara soetus	7 530	7 799	36 483	142	4	51 958
Lõpetamata ehituse saldo muutus	0	0	0	0	-107	-107
Mahakantud ja müüdid põhivara						
soetusm	-6 896	-18 732	-27 781	-280	0	-53 689
kulum	-1 082	4 370	17 178	221	0	22 851
sh kapitalirendile antud varad						
soetusm	-5 806	-14 042	-11 033	-86	0	-30 967
kulum	511	3 054	5 143	64	0	8 772
Arvestatud kulum	-1 809	-8 398	-7 881	-200	0	-18 288
Jääkmaksumus						
31.12.2009	30 653	155 360	89 510	317	238	276 078
Soetusmaksumus						
31.12.2009	51 518	212 675	157 243	2 329	238	424 003
Akumuleeritud kulum						
31.12.2009	-20 865	-57 315	-67 733	-2 012	0	-147 925

Bilansipäeva seisuga oli lõpetamata materiaalsel põhivara 238 tuhat krooni. (2008.a 341 tuhat krooni). Planeeritavad kulutused antud projektide lõpetamiseks on 4 500 tuhat krooni. Aruandeperioodil saadi põhivara müügist kasumit 2 775 tuhat krooni (2008.a 128 tuhat krooni). Aruandeperioodil saadi põhivara mahakandmisest kahjumit 603 tuhat krooni (2008.a 419 tuhat krooni).

Initialled for identification purposes only

Alikirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/alkiri

KPMG, Tallinn

Lisa 8 Immateriaalne põhivara
(tuh kroonides)

	Positiivne firmaväärtus	Tarkvara	KOKKU
Jääkmaksumus 31.12. 2007	5 828	95	5 923
Soetusmaksumus 31.12.2007	5 828	337	6 165
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	-242	-242
2008.a liikumised:			
Arvestatud kulum	0	-31	-31
Jääkmaksumus 31.12. 2008	5 828	64	5 892
Soetusmaksumus 31.12.2008	5 828	337	6 165
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	0	-273	-273
2009.a liikumised:			
Arvestatud kulum	0	-28	-28
Jääkmaksumus 31.12.2009	5 828	37	5 864
Soetusmaksumus 31.12.2009	5 828	337	6 165
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	0	-301	301

Positiivne firmaväärtus on tekkinud tütarettevõtete (AS Haapsalu Soojus, AS Keila Soojus, AS Põlva Jõujaam) ostudest aastatel 2000-2002. Tütarettevõtted ühendati AS-ga Eraküte 2003.a.

Firmaväärtuse bilansilist jääkmaksumust testiti seisuga 31.12.2009. Raha genereerivate üksuste kaetava väärtuse leidmisel kasutati kasutusväärtuse hindamist. Hindamise läbiviimisel kasutati diskonteeritud rahavoogude projektsioone, mis tuginesid juhtkonna poolt heaks kiidetud 5 aasta eelarvetele. Kasutatud diskontomäär oli 8%. Kaetava väärtuse testimisel firmaväärtuse allahindlusvajadust ei tuvastatud.

Lisa 9 Kapitali- ja kasutusrent
(tuh kroonides)

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent

6. märtsil 2001.a sõlmiti AS Eraküte, AS Maardu Soojus ja Maardu Linnavalitsuse vahel soojusvõrkude opereerimiseks leping 30 aastaks. AS Eraküte võttis üle ka Maardu soojustrassidega seotud liisinglepingud ning laenu. Antud lepingut käsitleti kapitalirendilepinguna. Lepingu lõppemisel oli AS-l Eraküte kohustus tagastada AS-le Maardu Soojus varad. Aruandeperioodil omandas AS Eraküte 100 % AS Maardu Soojus aktsiatest ning liitis AS Maardu Soojuse endaga. Antud tehingu tulemusel elimineerus kapitalirendi kohustus ning kapitalirendi tingimusel renditav vara klassifitseeriti ümber AS Eraküte omavaraks.

Kasutusrent

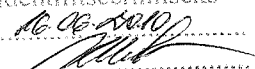
	2009	2008
Kinnisvara	447	825
Transpordivahendid	521	721
Soojusvõrk	1 623	1 804
Koostootmiseseade	189	189
Kokku	2 780	3 539

Kontsern AS Eraküte kajastab kasutusrendi kuluna ka lepingujärgsed intressimaksed.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Tulevaste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest:

	kuni 1 aasta	1-5 aastat
Kinnisvara	356	1424
Transpordivahendid	866	0
Soojusvõrk	667	0
Koostootmiseseade	79	0
Kokku	1 968	1 424

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirent

Vastavalt AS Tallinna Küte ja AS Eraküte vahel sõlmitud üüri- ja opereerimislepingule, mille alusel läks AS Eraküte tegevusvaldkond Tallinna piirkonnas üle AS-le Tallinna Küte, andis AS Eraküte AS-le Tallinna Küte kapitalirenditingimustel rendile nimetatud piirkonnas soojusenergia tootmiseks, jaotamiseks ja müügiks vajalikud põhivarad. Rendileping on sõlmitud tähtajaga kuni 30.04.2029.a.

Kapitalirendile antud varad (vt lisa 7):

	Maa ja ehitised	Soojus-trassid	Masinad ja seadmed	Muu mat põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus	5 806	14 042	11 033	86	30 967
Kulum	-511	-3 054	-5 143	-64	-8 772
Jääkmaksumus	5 295	10 988	5 890	22	22 195

Aruandeperioodil saadi kapitalirendi põhiosamakseid 254 tuh krooni ning intressitulu 1 412 tuh krooni (vt lisa 25).

Kapitalirendinõue:

	31.12.2009	12 kuud	1-20 aastat
Bruto	48 300	2 498	45 802
Intressid	26 359	2 086	24 273
Neto	21 941	412	21 529
Alusvaluuta	EEK		
Intressimäär	9,59%		

AS Eraküte on andnud kapitalirendi tingimustel rendile täisautomaatse soojussõlme. Aruandeperioodil saadi kapitalirendi makseid 249 tuh krooni (2008.a 88 tuh krooni) ning intressitulu 29 tuh krooni (2008.a 11 tuh krooni). Lepingu lõpptähtaeg on 30.09.2010.

	31.12.2009	12 kuud
Bruto	194	194
Intressid	7	7
Neto	187	187
Alusvaluuta	EEK	
Intressimäär	8,9%	

Initialled for identification purposes only

Alkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.08.2010

Signature/alkiri

KPMG, Tallinn

Kasutusrent

Seoses soojatootmise tegevusvaldkonna üleandmisega alates 01.05.2009 Maardu piirkonnas andis AS Eraküte AS-le Tallinna Küte kasutusrendi tingimusel rendile Maardu piirkonnas soojuse tootmiseks, jaotamiseks ja müügiks vajalikud põhivarad. Aruandeperioodil saadi kasutusrendi makseid 3 520 tuh krooni. Alates 01.01.2010 rendib AS Eraküte eelnimetatud põhivarasid AS-le Tallinna Küte kapitalirendi tingimustel.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuh kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tarnijatele tasumata arved	25 045	55 850
sh kohustus kontserniettevõtete ees (vt lisa 25)	6 321	22 437
Lepingute alusel tekkepõhiselt arvestatud kohustused	832	682
Tarnijatele tasumata arved kokku	25 877	56 532
Maksuvõlad		
sh õhusaastemaks	193	348
sh üksikisiku tulumaks	540	446
sh sotsiaalmaks	945	821
sh käibemaks	2 859	2 867
sh aktsiisimaks	856	517
sh muud maksud	117	63
Maksuvõlad kokku	5 510	5 062
Muud võlad		
sh ostjate ettemaksed	116	505
sh võlad töövõtjatele	1 379	1 345
sh intressivõlad	233	157
sh ettemakstud tulevaste perioodide		
tulu lühiajaline osa (vt lisa 13)	509	0
sh muud lühiajalised kohustused	583	2 621
Muud võlad kokku	2 820	4 628
Võlad ja ettemaksed kokku	34 207	66 222

Lisa 11 Laenukohustused

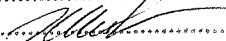
(tuh kroonides)

	Baas- valuuta	Saldo	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa (1-5 a)	Perioodi intressikulu	
31.12.2008						
Swedbank	EEK	13 750	6 875	6 875	917	4,95%
Nordea Pank	EUR	24 563	8 188	16 375	1 810	Euribor + 1%
Rootsi Riiklik						
Energiaadmin	SEK	0	0	0	7	Stibor + 2,9%
OÜ Rapla Termo	EEK	177	177	0	5	8%
Kokku		38 490	15 240	23 250	2 739	
31.12.2009						
Swedbank	EEK	6 875	6 875	0	482	4,95%

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Nordea Pank	EUR	16 375	8 188	8 187	934	Euribor + 1%
OÜ Rapla Terno	EEK	251	251	0	10	8%
Laen						
gruppettevõttelt						
(vt lisa 25)	EEK	15 000	15 000	0	288	8%
Kokku		38 501	30 314	8 187	1 714	

Swedbank'i ja Nordea Panga laenud on garanteeritud emaeettevõtte poolt. AS Eraküte kajastab intressikuludes ka emaeettevõttele tasutud laenugarantii summad (Swedbank'i laenul vastavalt 48 tuh krooni ja Nordea Panga laenul vastavalt 107 tuh krooni).

Euribor'i muutusest tuleneva intressikulu riski maandamiseks sõlmiti 20.01.2006 intressi-swapi leping (bilansiline väärtus 31.12.2009 -371 tuh krooni)).

Lisa 12 Pikaajalised eraldised

Pikaajalise eraldisena summas 320 tuh krooni kajastati 31.12.2008 seisuga ettevõtte kohustust maksta hüvitist juhatuse liikmele temaga töölepingu lõpetamisel. Juhatus liikme uuest lepingust tulenevalt puudub AS-l Eraküte kohustus vastava eraldise hoidmiseks.

Lisa 13 Tulevaste perioodide tulu

(tuh kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Lühiajaline osa (vt lisa 10)	509	0
Pikaajaline osa	13 464	15 731
Tulevaste perioodide tulu kokku	13 973	15 731

Klientidelt saadud soojusvõrguga liitumise tasud kajastatakse tuluna liitumise võimaldamiseks tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul, kuna teenuste müügi perioodi ei ole kliendilepingutes fikseeritud.

Lisa 14 Omakapital

Aktiivkapital

	31.12.2009	31.12.2008
Aktiivkapital (tuh krooni)	116 000	116 000
Aktsiate arv (tk)	116 000	116 000
sh eelisaktsiad	3 016	3 016
Aktsiate nimiväärtus (krooni)	1 000	1 000

Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud aktiivkapital 200 miljonit krooni. Aktsiate omanikel on õigus dividendidele. Iga aktsia annab selle omanikule aktsionäride koosolekul ühe hääle.

Kohustuslik reservkapital summas 11 600 tuh krooni on moodustatud vastavalt Äriseadustiku nõuetele. Reservkapital on moodustatud iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktiivkapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Aruandeperioodil maksti dividende eelisaktsiate omanikule 516 tuh krooni (2008.a 1 258 tuh krooni), millega kaasnes ettevõtte tulumaksu kulu 137 tuh krooni (2008.a 334 tuh krooni).

Kontserni AS Eraküte jaotamata kasum moodustas seisuga 31.12.2009.a 155 522 tuh krooni (31.12.2008 seisuga 104 559 tuh krooni).

Initialed for identification purposes only

Alikirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/alkiri 

KPMG, Tallinn

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2010 kaasneks sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 122 862 tuh krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 32 660 tuh krooni.

Lisa 15 Müügitulu
(tuh kroonides)

	2009	2008
Soojusenergia müük	284 096	322 917
Elektrienergia müük	7 428	7 093
Hooldus- ja remonttööd	1 288	1 673
Põhivara kasutusrent	3 520	0
Ruumide ja seadmete renditulu	607	1 084
Transporditeenused	52	69
Täitevee müük	18	57
Liitumistasud	1 908	566
Kütuse müük	5 134	142
Muu müügitulu	725	564
Müügitulu kokku	304 776	334 165

Kogu müük on toimunud Eesti Vabariigis.

Lisa 16 Muud äritulud
(tuh kroonides)

	2009	2008
Põhivara müügikasum (vt lisa 7)	2 775	128
Tulu tegevuspiirkonna müügist	0	2 757
Laekunud lootusetud võlad (vt lisa 3)	97	192
Saadud trahvid ja viivised	223	243
Kindlustushüvitis	0	180
Muud äritulud	21	11
Muud äritulud kokku	3 116	3 511

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(tuh kroonides)

	2009	2008
Kütusekulu põhitootmises	187 410	237 701
Kemikaalide, vee ja elektri kulud	6 326	6 913
Materjal ja teenused	5 045	6 576
Rendikulud	2 460	3 700
Transpordikulud	1 050	1 520
Saastemaks	2 428	2 181
Muud kulud	3 011	2 161
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	207 730	260 752

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/allkiri *[Signature]*

KPMG, Tallinn

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud
(tuh kroonides)

	2009	2008
Ruumide rent ja kantseleikulud	883	1 152
Konsultatsioon	4 322	4 829
Transpordikulud	807	1 148
Kahjum nõuete väärtuse langusest	50	1 270
Annetused, reklaam	256	188
Koolituskulud	84	142
Müüdud kaubad ja teenused	4 393	89
Muud kulud	1 756	1 278
Mitmesugused tegevuskulud kokku	12 551	10 096

Lisa 19 Muud ärikulud
(tuh kroonides)

	2009	2008
Kahjum põhivara mahakandmisest (vt lisa 7)	603	419
Muud ärikulud	82	83
Muud ärikulud kokku	685	502

Lisa 20 Finantstulud
(tuh kroonides)

	2009	2008
Finantstulu tütarettevõtete aktsiatelt	11 656	0
Intressitulud raha ekvivalentidelt (vt lisa 2)	858	948
Kasum valuutakursi muutusest	13	3
Muud finantstulud	1 442	12
Finantstulud kokku	13 969	963

Lisa 21 Finantskulud
(tuh kroonides)

	2009	2008
Pangalaenu intressikulu (vt lisa 11)	1 426	2 508
Pangalaenu garantiitasud (vt lisa 11)	155	231
Kapitalirendi kohustuse intressikulu	927	1 319
Intressikulu grupiettevõtetelt saadud laenudelt (vt lisa 11, 25)	288	66
Kahjum valuutakursi muutustest	6	10
Fin kulu tuletisinstrumentidelt (laenuintressi SWAP tehing))	82	652
Muud finantskulud	808	0
Finantskulud kokku	3 692	4 786

initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/allkiri

KPMG, Tallinn

Lisa 22 Laenude tagatised, panditud varad

Võetud laenud Swedbank'ist ja Nordea Pangast on garanteeritud emattevõtte poolt.

Lisa 23 Bilansivälised varad

AS-le Eraküte lubatud paiksetest saasteallikatest eralduvate kasvuhoonegaaside summaarne kogus 2009.a oli 42,115 tuh tonni CO₂ ekvivalenti (2008.a vastavalt 42,115 tuh tonni). 2009.a oli AS Eraküte CO₂ emissioon 32,302 tuh tonni (2008.a 30,152 tuh tonni). 2009.a AS Eraküte CO₂ ekvivalenti ei müünud. 31.12.2009 seisuga oli kasutamata saastekvootide turuväärtus 1 924 tuh krooni.

Aastateks 2009-2012 on AS-le Eraküte eralduvate kasvuhoonegaaside summaarne lubatud heitkogus 168,460 tuh tonni.

Lisa 24 Tingimuslikud kohustused

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

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

Vastavalt Valga linna ja AS Eraküte vahel sõlmitud AS Valga Soojus aktsiate ostu-müügi lepingule 02.10.2000 on AS Eraküte kohustunud tagama AS Valga Soojus majandustegevuse jätkumise energia- ja jaotusvõrgu ettevõtjana Valga linnas vähemalt järgneva 20 aasta jooksul aktsiate omandamisest arvates ning investeerima 10 aasta jooksul Valga Soojuse kaugküttesüsteemi arendamisse 26 milj. krooni arvestusega ligikaudu 2,6 milj. krooni aastas. Lepingujärgne investeerimiskohustus täideti 2007.aastaks.

Vastavalt Jõgeva linna ja AS-i Eraküte vahel 21.12.2001 sõlmitud AS-i Jõgeva Soojus aktsiate ostu-müügilepingule on AS Eraküte kohustatud tegema kõik endast oleneva tagamaks AS-i Jõgeva Soojus tegevuse jätkumise energia- ja võrguettevõtjana vähemalt 10 aasta jooksul lepingu jõustumisest. Vastav kohustus on tagatud leppetrahviga summas 5,2 milj krooni. Lisaks eeltoodule on AS Eraküte kohustatud vastavalt nimetatud lepingule tagama investeringud Jõgeva võrgupiirkonnas kogusummas 13,6 milj. krooni 10 aasta jooksul lepingu jõustumisest. Vastav kohustus on tagatud leppetrahviga summas 100 tuh krooni. Seisuga 31.12.2009 on täitmata investeerimiskohustus 4 659 tuh krooni.

Vastavalt Asjaõigusseaduse rakendamise seaduse §-le 15⁴ ja Riigikohtu 30.04.2004 otsusele nr 3-4-1-3-04 on AS Eraküte kohustatud alates 2004. aasta sügisest tasuma kinnistu omanikele, kelle kinnistuid läbib kaugküttevõrk, kompensatsiooni. 2009. majandusaastal laekus AS-le Eraküte 3 nõuetekohaselt vormistatud avaldust kogusummas 1 tuh krooni (2008.a 15 tuh krooni).

Lisa 25 Tehingud seotud osapooltega

(tuh kroonides)

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emattevõtte ning emattevõtte omanikud;
2. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
3. Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning ärilise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/allikiri 

KPMG, Tallinn

Kontserni AS Eraküte emajettevõtte on Dalkia International SA (osalus 97,4%), AS Tallinna Küte ja AS Dalkia Eesti on Dalkia International tütarettevõtted. AS Rapla Küte on AS Eraküte tütarettevõtte (osalus 76,66%).

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded kontserniettevõtete vastu		
Teenused (vt lisa 3)	665	71
Kapitalirent (vt lisa 9)	21 941	0
sh lühiajaline osa (vt lisa 3)	412	0
sh pikaajaline osa (vt lisa 5)	21 529	0
Nõuded seotud osapoolte vastu kokku	22 606	71

	31.12.2009	31.12.2008
Kohustused kontserniettevõtete ees		
Teenused	6 321	22 437
Laen (vt lisa 11)	15 000	0
Kohustused seotud osapoolte ees kokku	21 321	22 437

	2009	2008
Ostetud kaubad ja teenused kontserniettevõtetele		
sh emajettevõttelt ostetud kaubad ja teenused	3 151	3 097
sh teistelt kontserniettevõtetele ostetud kaubad ja teenused	28 815	59 855
Ostetud kaubad ja teenused seotud osapooltele kokku	31 966	62 952

	2009	2008
Müüdud kaubad ja teenused kontserniettevõtetele		
sh teistele kontserniettevõtetele müüdud kaubad ja teenused	5 567	731
Müüdud kaubad ja teenused seotud osapooltele kokku	5 567	731

2009.a sõlmis AS Eraküte AS-ga Tallinna Küte üüri- ja opereerimislepingu, millega AS Eraküte andis kapitalirendi tingimustel rendile AS-le Tallinna Küte põhivarad kogumaksumuses 22 195 tuh krooni. Rendileping on sõlmitud 20-ks aastaks. Rendilepingu lõppedes tagastab AS Tallinna Küte varad AS-le Eraküte. Vastavalt lepingule on AS Eraküte kohustatud hüvitama AS-le Tallinna Küte varale tehtud investeeringute jääkväärtuse lepingu lõppemise kuupäeva seisuga.

Aruandeperioodil laekus lepingujärgseid kapitalirendimakseid 254 tuh krooni ning intressimakseid 1 412 tuh krooni (vt lisa 9).

2009.a andis AS Tallinna Küte (sõsarettevõtte) laenu AS-le Eraküte 15 000 tuh krooni (2008.a 10 000 tuh krooni), mis on majandusaasta aruande kinnitamise hetkeks tagastatud. Antud laenu intressimääraks oli 8%. Laenult tasuti intresse 288 tuh krooni (2008.a 66 tuh krooni) (vt lisa 11, 21).

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

Nõukogu liikmetele 2009. majandusaastal töötasu ei makstud. Juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksudega oli 2009.a 1 394 tuh krooni (2008.a 705 tuh krooni).

Lisa 26 Juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud

Valdkonnad, mis on seotud olulisemate või keerukamate juhtkonnapoolsete otsuste ja hinnangutega ning mis omavad olulist mõju finantsaruannetele, on firmaväärtuse hindamine ja materiaalse põhivara eluea määramine.

Firmaväärtuse hindamine

initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev 16.06.2010
 Signature/allkiri
 KPMG, Tallinn

Juhtkond on hinnanud firmaväärtust lähtuvalt tulevaste perioodide prognoositavast rahavoost, arvestades ajaloolisi kogemusi ja tulevikuperspektiive.

Materiaalse põhivara kasulik eluiga

Juhtkond on hinnanud hoonete, ehitiste ja seadmete kasulikkude eluiga arvestades tootmise mahte ja tingimusi, ajaloolisi kogemusi antud valdkonnas ning tulevikuperspektiive.

Lisa 27 Konsolideerimata finantsaruanded

BILANSS

(tuh kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	6 941	9 887
Nõuded ja ettemaksed	50 122	78 203
Varud	8 842	9 905
Käibevara kokku	65 905	97 995
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	29 409	9 572
Materiaalne põhivara	264 610	261 213
Immateriaalne põhivara	5 864	5 892
Põhivara kokku	299 883	276 677
VARAD KOKKU	365 788	374 672
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 063	15 063
Võlad ja ettemaksed	30 898	64 703
Lühiajalised kohustused kokku	60 961	79 766
Pikaajalised kohustused		
Laenu- ja kapitalirendi kohustused	8 187	46 483
Pikaajalised eraldised	0	320
Tulevaste perioodide tulu	13 464	15 731
Muud pikaajalised kohustused	371	289
Pikaajalised kohustused kokku	22 022	62 823
Kohustused kokku	82 983	142 589
Omakapital		
Aktsiakapital	116 000	116 000
Kohustuslik reservkapital	11 600	11 600
Eelmiste aastate jaotamata kasum	103 964	95 597
Aruandeaasta kasum	51 241	8 886
Omakapital kokku	282 805	232 083
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	365 788	374 672

initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

KASUMIARUANNE

(tuh kroonides)

	2009	2008 korrigeeritud
Äritulud		
Müügitulu	285 220	322 870
Muud äritulud	3 116	3 511
Äritulud kokku	288 336	326 381
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 672	-252 746
Mitmesugused tegevuskulud	-12 392	-9 960
Tööjõu kulud		
<i>Palgakulu</i>	<i>-19643</i>	<i>-23 201</i>
<i>Sotsiaalmaksud</i>	<i>-6 010</i>	<i>-6 885</i>
Tööjõu kulud kokku	-25 653	-30 086
Kulum	-17 215	-20 480
Muud ärikulud	-685	-502
Ärikulud kokku	-247 617	-313 774
Ärikasum	40 719	12 607
Finantstulud	14 341	1 394
Finantskulud	-3 682	-4 781
Finantstulud ja -kulud kokku	10 659	-3 387
Kasum enne maksustamist	51 378	9 220
Tulumaks	-137	-334
Aruandeperioodi kasum	51 241	8 886

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.06.2010

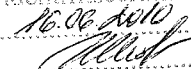
Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(tuh kroonides)

	2009	2008
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
Ärikasum	40 719	12 607
<u>Korrigeerimised</u>		
Põhivara kulum	17 215	20 480
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest	7	-8
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandm.	-2 172	291
Äritegevusega seotud nõuete muutus	28 605	-29 482
Varude muutus	1 063	907
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-35 151	29 434
Makstud intressid	-2 631	-4 139
Makstud muud finantskulud	-890	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-137	-334
KOKKU ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD	46 628	29 756
INVESTEERIMISE RAHAVOOD		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-52 141	-16 807
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	11 115	2 631
Tütarettevõtete soetus	-12 150	0
Antud laenud	-1 200	-653
Antud laenude tagasimaksed	2 206	1 740
Saadud kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	503	0
Saadud intressid	2 671	1 391
KOKKU INVESTEERIMISE RAHAVOOD	-48 996	-11 698
FINANTSEERIMISE RAHAVOOD		
Saadud laenud	15 000	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-15 062	-25 062
Kapitalirendi tagasimaksed	0	-383
Makstud dividendid	-516	-1 258
KOKKU FINANTSEERIMISE RAHAVOOD	-578	-16 703
KOKKU RAHAVOOD	-2 946	1 355
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	9 887	8 532
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	6 941	9 887

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev 16.06.2010
 Signature/allkiri 
 KPMG, Tallinn

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(tuh kroonides)

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2007	116 000	11 600	96 852	224 452
Aruandeaasta kasum	0	0	8 886	8 886
Välja kuulutatud dividendid	0	0	-1 258	-1 258
31.12.2008	116 000	11 600	104 480	232 080
Aruandeaasta kasum	0	0	51 241	51 241
Välja kuulutatud dividendid	0	0	-516	-516
31.12.2009	116 000	11 600	155 205	282 805

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2009
(tuh kroonides)

Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	282 805
Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideeritud bilansis	-4 600
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	4 917
Korrigeeritud emaettevõtte konsolideerimata omakapital	283 122

Lisa 28 Bilansipäevajärgsed sündmused

2010.a jaanuaris andis AS Eraküte kapitalirendi tingimustel rendile soojatoomise tegevusvaldkonna Maardu linnas. Rendileping sõlmiti 20-ks aastaks kogumaksumusega 37 004 tuh krooni.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 16.08.2010

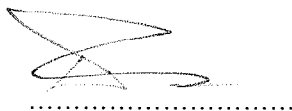
Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Juhatuse allkirjad 2009.a majandusaasta aruandele

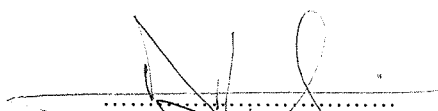
AS Eraküte juhatus on koostanud 2009.a tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Kristjan Rahu
Juhatuse esimees



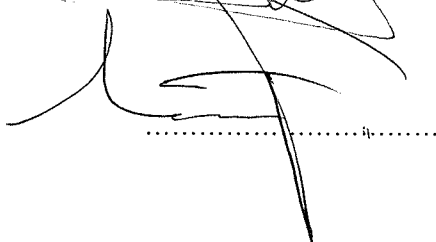
16. juuni 2010

Daniel Melin
Juhatuse liige



16. juuni 2010

Priidu Nõmm
Juhatuse liige



16. juuni 2010



KPMG Baltics AS
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

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

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Eraküte aktsionäridele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 7 kuni 31 esitatud AS Eraküte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2009, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Eraküte konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 16. juuni 2010

KPMG Baltics OÜ
Tegevusluba nr. 17
Narva mnt 5, Tallinn

Indrek Alliksaar
Vandeauditor

AS Eraküte 2009. majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
(tuh kroonides)

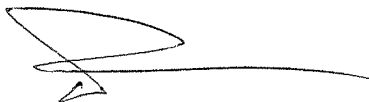
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	103 964
2009. aasta puhaskasum	51 241

AS Eraküte juhatus teeb ettepaneku jaotada 2009. majandusaasta kasum järgnevalt:

Eelmiste perioodide kasumisse	51 241
-------------------------------	--------

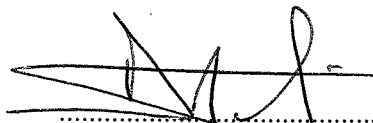
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2009	155 203
--	----------------

Juhatuse esimees: Kristjan Rahu



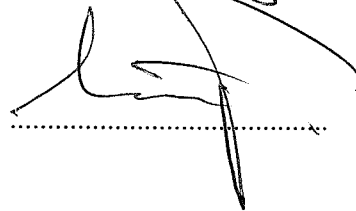
16. juuni 2010

Juhatuse liige: Daniel Melin



16. juuni 2010

Juhatuse liige: Priidu Nõmm



16. juuni 2010

Aruande elektroonilised kinnitused

aktsiaselts Eraküte (registrikood: 10419088) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kersti Rumm	Sisestaja	30.06.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	264522	92.74%	Jah
Elektrienergia müük	35141	7428	2.60%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	3520	1.23%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6107212
Faks	+372 6107211
E-posti aadress	kersti.rumm@dalkia.ee
E-posti aadress	erakyte@dalkia.ee