

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Kadrina Soojus

registrikood: 10338177

tänava/talu nimi, Rakvere tee 11

maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45201

telefon: +372 3225991

e-posti aadress: soojus@kadrina.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS Kadrina Soojus on 100% Kadrina valla omandis olev ettevõtte, mille põhitegevusaladeks on soojusenergia tootmine ja edastamine ning ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni teenuste osutamine tarbijatele. Ettevõtte osutab soojusenergia teenust Kadrina alevikus ning ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenuseid Kadrina ja Hulja alevikus ning Viitna, Kihelvere, Vohnja, Ridaküla, Salda, Neeruti, Kiku ja Leikude külas.

AS Kadrina Soojus 2021. aasta müügitulu oli 805 tuhat eurot, mis on 11% suurem kui 2020. aastal (727 tuhat eurot). Müügitulu suurenemine 2021. aastal on seotud soojusenergia müügi suurenemisega. Tulu soojusenergia müügist 2021. aastal oli 502 tuhat eurot, suurenedes võrreldes 2020. aastaga 19% (421 tuhat eurot). Soojusenergia müügitulu suurenemine tuleneb müügi mahu suurenemisest. Soojusenergia müügihind 2021. aastal võrreldes 2020. aastaga ei muutunud. Aasta jooksul müüdi soojusenergiat 8 858 MWh, mis on 19% rohkem kui 2020. aastal müüdud soojusenergia maht (7 432 MWh). Soojusenergia müügi suurenemine tuleneb 2021. aasta suhteliselt külmemast talvest võrreldes eelneva aastaga. Soojuskadu oli 2021. aastal 11,9% (2020. aastal 12,8%). Soojusenergia tootmiseks kasutati puiduhaket 11 725 m³ (2020.a 10 471 m³) ja põlevkiviõli 18,3 tonni (2020 a. 14,5 tonni).

Vee- ja kanalisatsiooni teenuste müügitulu oli aruandeaastal 287 tuhat eurot, vähenedes võrreldes 2020. aastaga 1 % (290 tuhat eurot). Vett müüdi 96 tuhat m³, mis on võrreldes eelmise aastaga 1% enam (95 tuhat m³). Kanalisatsiooniteenuseid osutati 191 tuhat m³, ning müük vähenes võrreldes eelmise aastaga 2% (195 tuhat m³).

2021. aastal uuendati Viitna Kõrtsi ja Hulja mõisa reoveepumpla juhtimissüsteemid. Kadrina reoveepuhastil uuendati puhurite juhtimissüsteem ning peapumpla pumpade voolu mõõtesüsteem. Toimepidevuse tagamiseks võimalike elektrikatkestuste korral alustati elektrigeneraatorite soetamisega, mida jätkatakse 2022. aastal.

2022. aastal plaanitakse uuendada Kadrinas Jõetaguse elamupiirkonna reoveepumpla ning Kiku ja Ridaküla puurkaevude elektrisüsteemid. Lisaks plaanitakse 2022. aastal uuendada ohtlikuks muutunud katlamaja katlasaali suured aknad.

2022. aasta veebruaris esitati Konkurentsiametile hinnataotlus vee- ja kanalisatsiooni teenuste hindade muutmiseks ning kevadel esitatakse hinnataotlus soojusenergia hinna muutmiseks järgmisest kütteperioodist.

Ettevõtte kahjum 2021. aastal oli -199 tuhat eurot, mis oli pea 7 korda suurem kahjum kui 2020. aastal (-30 tuhat eurot). Suur kahjum tuleneb varasematel aastatel sihtfinantseerimise abil soetatud põhivarade amortisatsiooni kuludest. 2021. aastal olid sihtfinantseerimise abil soetatud põhivarade amortisatsiooni kulud 257 tuhat eurot. Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi järgi oli 58 tuhat eurot, mis on peaaegu 3 korda suurem kui 2020. aastal (21 tuhat eurot).

Tabel 1. Olulisemad finantsnäitajad ja nende arvutamise aluseks olevad lähteandmed

Olulisemad finantsnäitajad	2021	2020	2019
Puhas käibekapital (tuhat eurot)	350,00	275,00	306,00
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	3,87	3,72	1,79
Maksevalmiduse kordaja	1,89	1,41	0,71
Võlakordaja	0,09	0,09	0,12
Likviidsuskordaja	3,06	2,71	1,63
Varade puhasrentaablus (ROA)	-0,029	-0,004	0,035
Omakapitali tootlus (ROE)	-0,032	-0,005	0,038
Lähteandmed (tuhandetes eurodes)	2021	2020	2019
Käibevara	472	376	693
Lühiajalised kohustused	122	101	387
Raha	230	142	273
Kohustused	582	621	834
Varad	6 723	6 960	7 204
Varud	99	102	61
Aruandeaasta kasum	-199	-30	239
Omakapital	6 141	6 339	6 370

Tabelis esitatud finantsnäitajad on arvestatud vastavalt järgnevatele valemitele:

- puhas käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused
- lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused
- võlakordaja = kohustused / varad
- likviidsuskordaja = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused
- varade puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum / varad
- omakapitali tootlus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	229 968	141 960	2
Nõuded ja ettemaksed	143 031	131 779	3
Varud	99 112	101 946	4
Kokku käibevarad	472 111	375 685	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 056	2 737	3
Materiaalsed põhivarad	6 247 671	6 581 944	5
Kokku põhivarad	6 250 727	6 584 681	
Kokku varad	6 722 838	6 960 366	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 056	54 036	6
Võlad ja ettemaksed	61 573	46 474	7
Kokku lühiajalised kohustised	121 629	100 510	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	460 629	520 685	6
Kokku pikaajalised kohustised	460 629	520 685	
Kokku kohustised	582 258	621 195	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	561 519	561 519	11
Ülekurss	408 988	408 988	
Kohustuslik reservkapital	56 152	56 152	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 312 513	5 342 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 592	-30 462	
Kokku omakapital	6 140 580	6 339 171	
Kokku kohustised ja omakapital	6 722 838	6 960 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	805 128	727 022	12
Muud äritulud	1 937	200 762	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 048	-342 998	14
Mitmesugused tegevuskulud	-50 439	-44 139	
Tööjõukulud	-218 296	-203 160	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-371 512	-359 869	5
Muud ärikulud	-1	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-190 231	-22 383	
Intressitulud	25	31	
Intressikulud	-8 386	-8 110	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-198 592	-30 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 592	-30 462	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	200 670	13
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-257 016	-252 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	58 424	21 228	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kadrina Soojus 31.12.2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhend.

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, avalikkuse ning sisu ülimuslikkuse printsiibist.

AS Kadrina Soojus arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Alates 2016. aastast on aruande koostamisel kasutatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandevormi lähtudes sellest, et AS Kadrina Soojus on väikeettevõtja raamatupidamise seaduse § 3 punktis 15 kirjeldatud väikeettevõtte definitsioonist ja § 15 lõige 2 juhustest.

AS Kadrina Soojus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel, võttes arvesse avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendi erinõudeid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuete kulu kajastub kasumiaruandes kirjel "Mitmesugused tegevuskulud".

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust elueast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

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 (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus miinus müügiikulutused või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Varade väärtuse testi ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust

kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutamisest eemaldamise tõttu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	5-25 aastat
Transpordivahendid	5-15 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-7 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Vara amortiseerimine on lõpetatud kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginni ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust kajastatakse mõlemal eraldi. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena. Mittesihotstarbelist finantseerimist kajastatakse sihtfinantseerimise saaja poolt tuluna ja sihtfinantseerimise andja poolt kuluna hetkel, kui toetus on laekunud. Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta. Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt). Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarve aasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse saajale järgmise perioodi kulutuste katteks. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste osutamisest ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnivad kulutused.

Liitumistasude arvestus

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvele võtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. Kui tasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võib võtta miinusega põhivarana arvele eraldi põhivara kaardil. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Kadrina Soojus seotud osapoolteks on:

- Kadrina Vallavalitsus;
- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või aktsiaseltsi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha	1 684	2 693
Raha arvelduskontodel pankades	228 284	139 267
Kokku raha	229 968	141 960

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 201	106 201	0
Ostjatelt laekumata arved	106 201	106 201	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	35 182	35 182	0
Ettemaksed	4 704	1 648	3 056
Tulevaste perioodide kulud	4 704	1 648	3 056
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 087	143 031	3 056

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	92 972	92 972	0
Ostjatelt laekumata arved	92 972	92 972	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	37 791	37 791	0
Ettemaksed	3 753	1 016	2 737
Tulevaste perioodide kulud	3 753	1 016	2 737
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 516	131 779	2 737

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	98 536	101 946
Põlevkiviõli ja hake	98 536	101 946
Ettemaksed varude eest	576	0
Ettemaksed tarnijatele	576	0
Kokku varud	99 112	101 946

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	39 844	6 646 423	0	7 914	2 406 045	2 413 959	371 764	9 471 990
Akumuleeritud kulum	0	-1 665 404	0	-2 904	-1 296 752	-1 299 656	0	-2 965 060
Jääkmaksumus	39 844	4 981 019	0	5 010	1 109 293	1 114 303	371 764	6 506 930
Ostud ja parendused	0	11 002	21 742	0	9 187	30 929	392 952	434 883
Amortisatsioonikulu	0	-197 184	-381	-792	-161 512	-162 685	0	-359 869
Ümberliigitamised	0	748 737	0	0	11 500	11 500	-760 237	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	748 737	0	0	11 500	11 500	-760 237	0
31.12.2020								
Soetusmaksumus	39 844	7 406 162	21 742	7 914	2 426 732	2 456 388	4 479	9 906 873
Akumuleeritud kulum	0	-1 862 588	-381	-3 696	-1 458 264	-1 462 341	0	-3 324 929
Jääkmaksumus	39 844	5 543 574	21 361	4 218	968 468	994 047	4 479	6 581 944
Ostud ja parendused	0	0	14 492	0	22 747	37 239	0	37 239
Amortisatsioonikulu	0	-204 881	-1 865	-792	-163 974	-166 631	0	-371 512
31.12.2021								
Soetusmaksumus	39 844	7 406 162	36 233	7 914	2 449 479	2 493 626	4 479	9 944 111
Akumuleeritud kulum	0	-2 067 469	-2 245	-4 488	-1 622 238	-1 628 971	0	-3 696 440
Jääkmaksumus	39 844	5 338 693	33 988	3 426	827 241	864 655	4 479	6 247 671

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	132 455	8 781	123 674	0	euribor+1,92%	euro	2024
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	89 220	14 870	59 480	14 870	euribor+1,25%	euro	2027
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	244 000	18 075	72 296	153 629	euribor+1,25%	euro	2035
Kadrina Vallavalitsus	55 010	18 330	36 680	0	euribor+0,67%	euro	2024
Pikaajalised laenud kokku	520 685	60 056	292 130	168 499			
Laenukohustised kokku	520 685	60 056	292 130	168 499			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	12 275	12 275	0	0	euribor+1,92%	euro	2021
Swedbank AS	141 016	8 561	132 455	0	euribor+2,5%	euro	2024
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	104 090	14 870	59 480	29 740	euribor+1,25%	euro	2027
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	244 000	0	72 296	171 704	euribor+1,25%	euro	2035
Kadrina Vallavalitsus	73 340	18 330	55 010	0	euribor+0,67%	euro	2024
Pikaajalised laenud kokku	574 721	54 036	319 241	201 444			
Laenukohustised kokku	574 721	54 036	319 241	201 444			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	15 914	15 914
Ehitised	369 481	390 205
Masinaid ja seadmed	305 972	404 756
Kokku	691 367	810 875

AS Swedbank laenukohustiste tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule (registriosa nr 2327431) asukohaga Rakvere tee 11, Kadrina alevik, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, summas 292 823 eurot ja kommertsant summas 100 000 eurot.

Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus laenukohustiste tagatiseks on seatud 3 hüpoteeki:

- 1) Hüpoteek summas 334 774 eurot kinnistule (nr. 4871531) asukohaga Lääne-Viru maakond, Kadrina vald, Kadrina alevik, Tapa tee 2;
- 2) Hüpoteek summas 198 804 eurot kinnistule (nr. 5048631) asukohaga Lääne-Viru maakond, Kadrina vald, Hulja alevik;
- 3) Hüpoteek summas 74 571 eurot kinnistule (nr. 1948631) asukohaga Lääne-Viru maakond, Kadrinaval, Hulja alevik, Tõnismäe tee 21a.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 654	15 654	
Võlad töövõtjatele	8 981	8 981	9
Maksuvõlad	35 338	35 338	8
Muud võlad	1 305	1 305	
Intressivõlad	1 305	1 305	
Saadud ettemaksed	295	295	
Tulevaste perioodide tulud	295	295	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 573	61 573	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 298	17 298	
Võlad töövõtjatele	5 980	5 980	9
Maksuvõlad	21 781	21 781	8
Muud võlad	1 050	1 050	
Intressivõlad	1 050	1 050	
Saadud ettemaksed	365	365	
Tulevaste perioodide tulud	365	365	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 474	46 474	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	17 168	7 764
Üksikisiku tulumaks	4 472	3 013
Sotsiaalmaks	8 023	5 570
Kohustuslik kogumispension	223	142
Töötuskindlustusmaksed	333	243
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 119	5 049
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 338	21 781

Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad vastab Lisa 7 Võlad ja ettemaksed reale Maksuvõlad.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Puhkusetasude kohustis	8 429	5 661	
Muud võlad töövõtjatele	552	319	
Kokku võlad töövõtjatele	8 981	5 980	7

Lisa 10 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Kiku/Ridaküla veemajandusprojekt	0	3 195	0	0	3 195	0	0
Kadrina kaugküttetorustike renoveerimine	75 634	0	75 634	0	0	0	0
Kadrina aleviku vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimine ning laiendamine	142 144	0	349 404	9 785	197 475	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	217 778	3 195	425 038	9 785	200 670	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	217 778	3 195	425 038	9 785	200 670	0	0
	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0	0	0	0

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	561 519	561 519
Aktsiate arv (tk)	89 130	89 130
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	805 128	727 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	805 128	727 022
Kokku müügitulu	805 128	727 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine	501 647	420 863
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	287 369	290 072
Muud teenused	16 112	16 087
Kokku müügitulu	805 128	727 022

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	200 670
Muud	1 937	92
Kokku muud äritulud	1 937	200 762

Real muud on 2021. aastal kajastatud saadud kindlustushüvitis.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-170 006	-144 604
Energia	-86 154	-91 172
Elektrienergia	-76 594	-83 222
Kütus	-9 560	-7 950
Transpordikulud	-12 962	-3 813
Remondi- ja hoolduskulud	-47 402	-60 025
Saaste- ja ressursimaks	-19 888	-19 900
Jäätmekäitlus	-20 636	-22 432
Muud	0	-1 052
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 048	-342 998

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-153 728	-153 356
Sotsiaalmaksud	-52 289	-49 804
Muud	-12 279	0
Kokku tööjõukulud	-218 296	-203 160
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Real muud on kajastatud kahele töötajale erisoodustusena makstud toetus koos erisoodustuse maksudega.

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kadrina Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	34 116	34 967
Nõukogu liikmetele arvestatud tasu	4 000	4 000

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 091 137	4 250 010
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 022 784	1 062 503
Kokku tingimuslikud kohustised	5 113 921	5 312 513

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2022

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR KALDMAA	Juhatuse liige	10.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kadrina Soojus aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Kadrina Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeauditori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

10.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	10.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 312 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 592
Kokku	5 113 921
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 113 921
Kokku	5 113 921

AS Kadrina Soojus juhatus teeb ettepaneku katta 2021. aasta kahjum eelnevate perioodide jaotamata kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 312 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 592
Kokku	5 113 921
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 113 921
Kokku	5 113 921

Katta kahjum summas 198 592 eurot eelnevate perioodide jaotamata kasumist. (Kadrina Vallavalitsuse korraldus nr 94, 05.04.2022)

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	501647	62.31%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	191370	23.77%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	95999	11.92%	Ei
Muu teenindus	96099	16112	2.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3250392
Faks	+372 3250392
E-posti aadress	soojus@kadrina.ee