

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Kadrina Soojus

registrikood: 10338177

tänavanimi, maja number: Rakvere tee 11

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45201

telefon: +372 3250392

faks: +372 3250392

e-posti aadress: soojus@kadrina.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

AS Kadrina Soojus 2018. aasta müügitulu oli 780,6 tuhat eurot, sh oli tulu soojusenergia müügist 483,2 tuhat eurot.

Aasta jooksul müüdi soojusenergiat 8531 MWh. Soojuskadu oli 2018. aastal 15%. Soojusenergia tootmiseks kasutati puiduhaket 13 330 m³ ja põlevkiviõli 22 tonni. Aasta jooksul kallines soojuse tootmiseks kasutatav puiduhake 21%. Reserv ja tipu katmiseks kasutatav põlevkiviõli hind ei muutunud. Elektrienergia hind suureneb 2019. aastal 26%.

Vee- ja kanalisatsiooni müügitulu oli majandusaastal 281,1 tuhat eurot, suurenedes võrreldes 2017. aastaga 9,9%. Vett müüdi 104,4 tuhat m³, mis on võrreldes eelmise aastaga 3,8% enam. Kanalisatsiooniteenuseid osutati 92,9 tuhat m³ ning müük suurenes võrreldes eelmise aastaga 4%.

2018. aastal esitati Keskkonnainvesteeringute Keskusele taotlus riigiabi saamiseks Kadrina vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimiseks ja laiendamiseks. Projekti käigus rekonstrueeritakse või ehitatakse 4,5 km veetorustikku ja 1,6 km kanalisatsioonitorustiku ning rekonstrueeritakse üks reoveepumpla Viru tänavas. Tööd teostatakse 2019. aastal ning omaosaluse tagamiseks võetakse Keskkonnainvesteeringute Keskusest laenu 150 – 200 tuhat eurot.

Lisaks esitati 2018. aastal Keskkonnainvesteeringute Keskusele taotlus vähese tähtsusega abi saamiseks Kadrina alevikus soojatorustiku rekonstrueerimiseks. Kavas on 1,7 km torustiku väljavahetamine ning 0,13 km uue soojatorustiku ehitamine, et liita Rahvamaja soojusvõrguga. Tööd teostatakse 2019. aastal ning osalise omaosaluse tagamiseks võetakse laenu 200 tuhat eurot.

Olulisemad finantsnäitajad	2018	2017	2016
Puhas käibekapital (tuhat eurot)	464	370	196
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	3,51	3,07	1,99
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	4,51	4,07	2,99
Maksevalmiduse kordaja	2,86	2,19	0,63
Võlakordaja	0,06	0,06	0,05
Likviidsuskordaja	3,92	3,52	2,30
Koguvara tulukus (ROA)	-0,023	-0,020	-0,009
Omakapitali tulukus (ROE)	-0,024	-0,021	-0,009
Lähteandmed (tuhandetes eurodes)	2018	2017	2016
Käibevara	596	490	295
Lühiajalised kohustused	132	120	99
Raha	379	264	62
Kohustused	380	406	331
Varad	6 510	6 686	6 746
Varud	79	67	68
Aruandeaasta kasum	-149	-135	-59
Omakapital	6 131	6 280	6 415

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	378 536	264 047	2
Nõuded ja ettemaksed	138 987	159 537	3
Varud	78 538	66 578	4
Kokku käibevarad	596 061	490 162	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 914 394	6 195 739	5
Kokku põhivarad	5 914 394	6 195 739	
Kokku varad	6 510 455	6 685 901	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 460	56 417	6
Võlad ja ettemaksed	75 709	63 920	7
Kokku lühiajalised kohustised	132 169	120 337	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	247 524	285 668	6
Kokku pikaajalised kohustised	247 524	285 668	
Kokku kohustised	379 693	406 005	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	561 519	561 519	11
Ülekurss	408 988	408 988	
Kohustuslik reservkapital	56 152	56 152	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 253 237	5 388 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-149 134	-135 259	
Kokku omakapital	6 130 762	6 279 896	
Kokku kohustised ja omakapital	6 510 455	6 685 901	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	780 654	763 743	12
Muud äritulud	15 403	2 167	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-335 511	-328 080	14
Mitmesugused tegevuskulud	-37 888	-45 764	
Tööjõukulud	-200 679	-201 804	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-323 422	-321 409	5
Muud ärikulud	-43 910	-3	16
Ärikasum (kahjum)	-145 353	-131 150	
Intressikulud	-3 814	-4 126	
Muud finantstulud ja -kulud	33	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-149 134	-135 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-149 134	-135 259	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kadrina Soojus 31.12.2018 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 ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate 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.

Materiaalne põhivara

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 üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5-50 aastat
Masinad ja seadmed	5-25 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-7 aastat

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.

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 kasulikkust 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 müügini 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.

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 müügiikulused 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 kasutamist eemaldamise tõttu.

Tulude arvestus

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 kaasnevad kulutused.

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.

Liitumistasude arvestus

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvele võtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisenä. 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi kuluna.

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 mõlemad 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 õiglasel väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast 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.

Seotud osapooled

AS Kadrina Soojus seotud osapoolteks on loetud:

- 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.

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

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

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha	3 894	1 987
Raha arvelduskontodel pankades	374 642	262 060
Kokku raha	378 536	264 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	132 294	132 294
Ostjatelt laekumata arved	133 026	133 026
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-732	-732
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17
Ettemaksed	6 676	6 676
Tulevaste perioodide kulud	6 676	6 676
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 987	138 987
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	151 920	151 920
Ostjatelt laekumata arved	163 878	163 878
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 958	-11 958
Ettemaksed	7 617	7 617
Tulevaste perioodide kulud	7 617	7 617
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 537	159 537

Majandusaastal laekus varem ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõudeid summas 11 346 eurot ning lisandus selliseid nõudeid 120 euro eest. Ebatõenäoliselt laekuvaks loetakse nõuded mis on vanemad kui 6 kuud.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Põlevkiviõli ja hake	78 538	66 578
Kokku varud	78 538	66 578

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	40 348	6 043 710	7 914	2 321 462	2 329 376	45 828	45 828	8 459 262
Akumuleeritud kulum	0	-1 182 873	-528	-825 500	-826 028		0	-2 008 901
Jääkmaksumus	40 348	4 860 837	7 386	1 495 962	1 503 348	45 828	45 828	6 450 361
Ostud ja parendused	0	0	0	6 000	6 000	61 292	61 292	67 292
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						61 292	61 292	61 292
Muud ostud ja parendused			0	6 000	6 000	0	0	6 000
Amortisatsioonikulu	0	-165 536	-792	-155 081	-155 873	0	0	-321 409
Müügid	-505	0	0	0	0	0	0	-505
Ümberliigitamised	0	31 640	0	0	0	-31 640	-31 640	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	31 640	0	0	0	-31 640	-31 640	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	39 843	6 075 350	7 914	2 327 462	2 335 376	75 480	75 480	8 526 049
Akumuleeritud kulum	0	-1 348 409	-1 320	-980 581	-981 901	0	0	-2 330 310
Jääkmaksumus	39 843	4 726 941	6 594	1 346 881	1 353 475	75 480	75 480	6 195 739
Ostud ja parendused		15 207		5 949	5 949	76 489	76 489	97 645
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 207				76 489	76 489	91 696
Muud ostud ja parendused				5 949	5 949			5 949
Amortisatsioonikulu		-166 812	-792	-155 818	-156 610			-323 422
Ümberliigitamised		27 744		62 281	62 281	-145 593	-145 593	-55 568
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		27 744		62 281	62 281	-90 025	-90 025	0
Muud ümberliigitamised						-55 568	-55 568	-55 568
31.12.2018								
Soetusmaksumus	39 843	6 118 301	7 914	2 395 692	2 403 606	6 376	6 376	8 568 126
Akumuleeritud kulum	0	-1 515 221	-2 112	-1 136 399	-1 138 511	0	0	-2 653 732
Jääkmaksumus	39 843	4 603 080	5 802	1 259 293	1 265 095	6 376	6 376	5 914 394

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	0	3 400
Kokku	0	3 400

Sihtfinantseerimisega soetatud varade amortisatsioonikulu oli majandusaastal 239 784 eurot (2017. aastal sama).

Muud ümberliigitamised vt lisa 16.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	60 154	23 260	36 894		euribor+2,25%	euro	2021
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	133 830	14 870	118 960		euribor+1,25%	euro	2027
Kadrina Vallavalitsus	110 000	18 330	91 670		euribor+0,67%	euro	2023
Pikaajalised laenud kokku	303 984	56 460	247 524				
Laenukohustised kokku	303 984	56 460	247 524				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	83 385	23 217	60 168	0	euribor+2,25%	euro	2021
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	148 700	14 870	74 350	59 480	euribor+1,25%	euro	2027
Kadrina Vallavalitsus	110 000	18 330	91 670	0	euribor+0,67%	euro	2023
Pikaajalised laenud kokku	342 085	56 417	226 188	59 480			
Laenukohustised kokku	342 085	56 417	226 188	59 480			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	13 606	13 606
Ehitised	238 355	255 119
Masinaid ja seadmeid	150 394	199 186
Kokku	402 355	467 911

Hüpoteek Swedbanki kasuks on 192 823 eurot ja KIKi kasuks 334 774 eurot ning kommertsipant Swedbanki kasuks 100 000 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 439	34 439	
Võlad töövõtjatele	5 235	5 235	9
Maksuvõlad	28 061	28 061	8
Muud võlad	499	499	
Intressivõlad	499	499	
Sihtfinantseerimise ettemaks	7 475	7 475	10
Kokku võlad ja ettemaksed	75 709	75 709	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 510	19 510	
Võlad töövõtjatele	5 547	5 547	9
Maksuvõlad	29 214	29 214	8
Muud võlad	580	580	
Intressivõlad	580	580	
Saadud ettemaksed	78	78	
Muud saadud ettemaksed	78	78	
Sihtfinantseerimise ettemaks	8 991	8 991	10
Kokku võlad ja ettemaksed	63 920	63 920	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	14 444	0	13 515
Üksikisiku tulumaks	0	2 866	0	3 383
Sotsiaalmaks	0	5 607	0	6 281
Kohustuslik kogumispension	0	135	0	251
Töötuskindlustusmaksed	0	255	0	233
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 754	0	5 551
Ettemaksukonto jääk	17		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	28 061	0	29 214

Maksuvõlad on kajastatud ka lisa 7 "Võlad ja ettemaksed"

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Puhkusetasude kohustis	5 235	5 547
Kokku võlad töövõtjatele	5 235	5 547

Puhkusetasude kohustus on kajastatud ka lisa 7 "Võlad ja ettemaksed"

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Kadrina alevi veemajandusprojekt	-728	0	728	0	0	
Kiku veemajandusprojekt	8 991	0	0	0	8 991	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	8 263	0	728	0	8 991	
Kokku sihtfinantseerimine	8 263	0	728	0	8 991	
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Kiku veemajandusprojekt	8 991	0	0	-1 516	7 475	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	8 991	0	0	-1 516	7 475	
Kokku sihtfinantseerimine	8 991	0	0	-1 516	7 475	7

Juhtkonna hinnangul on sihtfinantseerimisega seotud tingimused täidetud ning sihtfinantseerimine seisuga 31.12.2018 tagastamisele ei kuulu.

2018. aastal on ettemaksust tuludesse ümber klassifitseeritud Kiku küla veemajandusprojekti toetus Kadrina Vallavalitsuselt summas 1516 eurot.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	561 519	561 519
Aktsiate arv (tk)	89 130	89 130
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	780 654	763 743
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	780 654	763 743
Kokku müügitulu	780 654	763 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine	483 246	496 191
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	281 089	255 671
Muud teenused	16 319	11 881
Kokku müügitulu	780 654	763 743

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	2 895	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 516	-728	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 887	0	
Kokku muud äritulud	15 403	2 167	

Kindlustusjuhtumitega seotud hüvitisi saadi majandusaastal 13 887 eurot.

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

	2018	2017
Energia	222 559	204 701
Elektrienergia	71 401	74 730
Kütus	151 158	129 971
Remondi- ja hoolduskulud	93 230	103 424
Saaste- ja ressursimaks	19 722	19 955
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	335 511	328 080

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	151 867	152 316	17
Sotsiaalmaksud	48 163	48 908	
Muud	649	580	
Kokku tööjõukulud	200 679	201 804	
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	

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3
Kadrina alevi veemajandusprojekti kapitaliseeritud kulude mahakandmine	43 910	0
Kokku muud ärikulud	43 910	3

Majandusaastal on kuluks kantud Kadrina alevi veemajandusprojekti kapitaliseeritud kulud ajavahemikul 2016-2017 kuna neid töid ei ole võimalik kasutada järgmistes projektides. Kadrina Vallavalitsus otsustas projekti lõpetada 2017. aastal.

Lisa 17 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		
	2018	2017
Arvestatud tasu	27 945	29 900
Nõukogu liikmetele arvestatud tasu	3 916	3 760

Arvestatud tasud on kajastatud ka tööjõukulude hulgas (Lisa 15)

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 083 282	4 202 590
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 020 821	1 050 647
Kokku tingimuslikud kohustised	5 104 103	5 253 237

Lisa 19 Sihtfinantseerimine varade soetamiseks

	2018	2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-149 134 eurot	-135 259 eurot
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-1 516 eurot	728 eurot
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	239 784 eurot	239 784 eurot
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	89 134 eurot	105 253 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2019

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR KALDMAA	Juhatuse liige	04.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kadrina Soojus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Kadrina Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast vandeauditiitori 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 oluliselt lahkneb 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduuri 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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

Vandeauditiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 280

Tellisikivi tn 60, Tallinn, Harju maakond, 10412

04.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	04.03.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 253 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-149 134
Kokku	5 104 103
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 104 103
Kokku	5 104 103

Kahjum 149 134 eurot katta eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 253 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-149 134
Kokku	5 104 103

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	483246	61.90%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	188208	24.11%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	92880	11.90%	Ei

Sidevahendid

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