

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Kadrina Soojus

registrikood: 10338177

tänavaga nimi ja 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	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	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 18 Sihtfinantseerimine varade soetamiseks	16
Aruande allkirjad	18
Vandaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS Kadrina Soojus 2017. aasta müügitulu oli 763,7 tuhat eurot, sh oli tulu soojusenergia müügist 496,2 tuhat eurot.

Aasta jooksul müüdi soojusenergiat 8762 MWh. Soojuskadu oli 2017. aastal 15%. Soojusenergia tootmiseks kasutati puiduhaket 13577 m³ ja põlevkiviõli 10,7 tonni.

Vee- ja kanalisatsiooni müügitulu oli 2017. aastal 255,7 tuhat eurot, suurenedes võrreldes eelmise aastaga 4%. Vett müüdi 100,6 tuhat m³, mis on võrreldes 2016. aastaga 2% vähem. Kanalisatsiooniteenuseid osutati 89,3 tuhat m³ ning müük vähenes võrreldes eelmise aastaga 0,4%.

2017. aasta mais kooskõlastas Konkurentsiamet veeteenuse hinnad alljärgnevalt: tasu võetud vee eest 0,89 eurot/m³ ja tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest 1,99 eurot/ m³. Uued hinnad hakkasid kehtima 1. juulist.

2018. aastal tuleb esitada Keskkonnainvesteeringu Keskusele taotlus vähetähtsusega riigiabi saamiseks Kadrina vee-kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimiseks ning laiendamiseks. Osaliselt tuleb veevõrku ringistada ning paigaldada ligi 40 hüdranti ja rekonstrueerida üks reoveepumpla.

Kadrina alevi ühisveevärgis on veekaod samal tasemel võrreldes eelmise aastaga kuid suurenenud on veevariide arv ning seetõttu on vaja lähiajal torustikud välja vahetada. Kuigi Kihleveres ja Huljal on reoveetorustikud uuendatud, jõuab nendes asulates lumesulamise ja sademevesi olulisel määral reoveepuhastitesse ning põhjustab hüdraulilise ülekoormuse.

2016. aastal koostati Kadrina Valla soojamajanduse arengukava aastateks 2016-2026. Arengukavas anti hinnang soojamajanduse korraldusele Kadrina alevikus ning järeldati, et kaugküttes planeeritud ja teostatud uuendused on olnud tulemuslikud ning et olemasolevast erinevaid arenguperspektiive pole ette näha. Arengukavast tulenevalt esitatakse 2018. aasta veebruaris taotlus Keskkonnainvesteeringute Keskusele soojustorustike rekonstrueerimiseks Kadrina alevis. Nähakse ette 1833 meetri torustiku väljavahetamine eelarvelise maksumusega 544 750 eurot millest vähesetähtsusega abi oleks 200 000 eurot ning omafinantseering 344 750 eurot. Positiivse otsuse saamisel alustatakse projekti elluviimist 2018. aasta suvel. Põhilised tööd teostatakse järgmisel aastal ning osalise omaosaluse tagamiseks võetakse 2019. aastal laenu 200 000 eurot.

Raamatupidamise seaduse mõistes on AS Kadrina Soojus 2018. aastal kohaliku omavalitsuse valitseva mõju all olev sõltuv üksus, seetõttu olenevad ettevõtte investeeringud valla finantsvõimekusest ja investeeringute prioriteetidest. Et tagada valla finantsdistiipliini tagamise meetmete täitmine tuleb vee- ja soojamajanduse arengukavades ettenähtud investeeringud suures osas edasi lükata aastasse 2019.

Olulisemad finantsnäitajad	2017	2016	2015	2014	
Puhas käibekapital (tuhat eurot)	388	197	206	274	Käibevara – Lühiajalised kohustused
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	3,81	2	1,48	3,11	Puhas käibekapital / Lühiajalised kohustused
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	4,8	3	2,48	4,11	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Maksevalmiduse kordaja	2,59	0,63	0,85	1,45	Raha / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	0,06	0,05	0,06	0,06	Kohustused / Varad
Likviidsuskordaja	4,15	2,31	1,83	3,08	Käibevara – Varud / Lühiajalised kohustused
Koguvara tulukus (ROA)	-0,02	-0,009	0,005	0,05	Aruandeaasta kasum / Keskmised varad
Omakapitali tulukus (ROE)	-0,02	-0,009	0,005	0,06	Aruandeaasta kasum / Keskmine omakapital
Lähteandmed (tuhandetes eurodes)	2017	2016	2015	2014	
Käibevara	490	295	345	362	
Lühiajalised kohustused	102	99	139	88	
Raha	264	62	118	128	

Kohustused	406	331	409	395	
Varad	6 686	6 746	6 884	6 837	
Varud	67	68	91	91	
Aruandeaasta kasum	-135	-59	32	349	
Omakapital	6 280	6 415	6 475	6 442	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	264 047	61 783	2
Nõuded ja ettemaksed	159 537	165 331	3
Varud	66 578	68 286	4
Kokku käibevarad	490 162	295 400	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 195 739	6 450 361	5
Kokku põhivarad	6 195 739	6 450 361	
Kokku varad	6 685 901	6 745 761	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 417	37 614	6
Võlad ja ettemaksed	63 920	60 898	7
Kokku lühiajalised kohustised	120 337	98 512	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	285 668	232 094	6
Kokku pikaajalised kohustised	285 668	232 094	
Kokku kohustised	406 005	330 606	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	561 519	561 519	11
Ülekurss	408 988	408 988	
Kohustuslik reservkapital	56 152	56 152	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 388 496	5 447 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135 259	-59 473	
Kokku omakapital	6 279 896	6 415 155	
Kokku kohustised ja omakapital	6 685 901	6 745 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	763 743	763 640	12
Muud äritulud	2 167	95 709	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-328 080	-346 647	14
Mitmesugused tegevuskulud	-45 764	-37 487	
Tööjõukulud	-201 804	-196 374	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-321 409	-333 138	5
Muud ärikulud	-3	-3	
Ärikasum (kahjum)	-131 150	-54 300	
Intressikulud	-4 126	-5 190	
Muud finantstulud ja -kulud	17	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-135 259	-59 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135 259	-59 473	18

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kadrina Soojus 31.12.2017 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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. Eestis on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsesid 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	1 987	1 166
Raha arvelduskontodel pankades	262 060	60 617
Kokku raha	264 047	61 783

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	160 661	160 661
Ostjatelt laekumata arved	163 532	163 532
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 871	-2 871
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19
Ettemaksed	3 923	3 923
Tulevaste perioodide kulud	3 923	3 923
Sihtfinantseerimine	728	728
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 331	165 331

Seisuga 31.12.2016 ebatõenäoliselt laekunud nõuetest laekus 2017. aasta jooksul kogu summa - 2 871 eurot. Seisuga 31.12.2017 on ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded, mis on vanemad kui 6 kuud.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Põlevkiviõli ja hake	66 578	68 286
Kokku varud	66 578	68 286

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Arvutid ja arvutisüsteer	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015									
Soetusmaksumus	40 348	5 941 173	5 697	0	1 871 839	1 877 536	385 735	385 735	8 244 792
Akumuleeritud kulum	0	-1 018 752	-5 697	0	-681 376	-687 073	0	0	-1 705 825
Jääkmaksumus	40 348	4 922 421	0	0	1 190 463	1 190 463	385 735	385 735	6 538 967
Ostud ja parendused	0	0	0	7 914	10 558	18 472	226 060	226 060	244 532
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							226 060	226 060	226 060
Muud ostud ja parendused			0	7 914	10 558	18 472	0	0	18 472
Amortisatsioonikulu	0	-164 121	0	-528	-153 562	-154 090	0	0	-318 211
Ümberliigitamised	0	102 537	0	0	448 503	448 503	-565 967	-565 967	-14 927
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	102 537	0	0	463 430	463 430	-565 967	-565 967	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	-14 927	-14 927	0	0	-14 927
31.12.2016									
Soetusmaksumus	40 348	6 043 710	0	7 914	2 321 462	2 329 376	45 828	45 828	8 459 262
Akumuleeritud kulum	0	-1 182 873	0	-528	-825 500	-826 028	0	0	-2 008 901
Jääkmaksumus	40 348	4 860 837	0	7 386	1 495 962	1 503 348	45 828	45 828	6 450 361
Ostud ja parendused	0	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	0	6 000	6 000	0	0	6 000
Amortisatsioonikulu	0	-165 536	0	-792	-155 081	-155 873	0	0	-321 409
Müügid	-505	0	0	0	0	0	0	0	-505
Ümberliigitamised	0	31 640	0	0	0	0	-31 640	-31 640	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	31 640	0	0	0	0	-31 640	-31 640	0
31.12.2017									
Soetusmaksumus	39 843	6 075 350	0	7 914	2 327 462	2 335 376	75 480	75 480	8 526 049
Akumuleeritud kulum	0	-1 348 409	0	-1 320	-980 581	-981 901	0	0	-2 330 310
Jääkmaksumus	39 843	4 726 941	0	6 594	1 346 881	1 353 475	75 480	75 480	6 195 739

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	3 400	0
Kokku	3 400	0

Sihtfinantseerimisega kaetud varade amortisatsioonikulu oli majandusaastal 239 784 eurot (2016. aastal 236 805 eurot).

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi § 41(1) kohaselt on alates 31.12.2016 põhivara kapitaliseerimise alampiir 5 000 eurot. Tulenevalt muudatusest kanti 2016. aasta lõpus kuluks alampiirist väiksema soetamismaksumusega põhivara kokku 30 064 eurot. Mahakantud vara jääkväärtus 14 927 eurot kajastati kasumiaruandes kulumina.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	106 138	22 744	83 394	0	euribor+2,25%	euro	2021
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	163 570	14 870	74 350	74 350	euribor+1,25%	euro	2027
Pikaajalised laenud kokku	269 708	37 614	157 744	74 350			
Laenukohustised kokku	269 708	37 614	157 744	74 350			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	13 606	13 606
Ehitised	255 119	271 883
Masinaid ja seadmed	199 186	247 978
Kokku	467 911	533 467

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 944	20 944	
Võlad töövõtjatele	4 497	4 497	9
Maksuvõlad	25 696	25 696	8
Muud võlad	611	611	
Intressivõlad	611	611	
Saadud ettemaksed	159	159	
Muud saadud ettemaksed	159	159	
Sihtfinantseerimise ettemaks	8 991	8 991	10
Kokku võlad ja ettemaksed	60 898	60 898	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	13 515	0	13 336
Üksikisiku tulumaks	0	3 383	0	2 256
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1
Sotsiaalmaks	0	6 281	0	4 270
Kohustuslik kogumispension	0	251	0	161
Töötuskindlustusmaksed	0	233	0	175
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 551	0	5 497
Ettemaksukonto jääk	0		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	29 214	19	25 696

Maksuvõlad on kajastatud ka lisa 7 "Võlad ja ettemaksed"

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Puhkusetasude kohustis	5 547	4 497
Kokku võlad töövõtjatele	5 547	4 497

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Suitsugaaside pesuri ehitamine	0	45 000	0	-45 000	0	
Leikude küla veemajandusprojekt	-6 560	56 523	0	-49 963	0	
Kadrina alevi veemajandusprojekt	0	0	0	-728	-728	
Kiku veemajandusprojekt	0	8 991	0	0	8 991	7
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-6 560	110 514	0	-95 691	8 263	
Kokku sihtfinantseerimine	-6 560	110 514	0	-95 691	8 263	
	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Kadrina alevi veemajandusprojekt	-728	0	728	0	0	13
Kiku veemajandusprojekt	8 991	0	0	0	8 991	7
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	8 263	0	728	0	8 991	
Kokku sihtfinantseerimine	8 263	0	728	0	8 991	

Juhtkonna hinnangul on sihtfinantseerimisega seotud tingimused täidetud ning sihtfinantseerimine 31.12.2017 seisuga tagastamisele ei kuulu.

2017. aastal sihtfinantseerimist saadud ei ole. 2016. aastal oli sihtfinantseerimise tulu 95 691 eurot. Kogu toetus saadi Keskkonnainvesteeringute Keskus SA-lt.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	561 519	561 519
Aktsiate arv (tk)	89 130	89 130
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	763 743	763 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	763 743	763 640
Kokku müügitulu	763 743	763 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine	496 191	504 148
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	255 671	245 589
Muud teenused	11 881	13 903
Kokku müügitulu	763 743	763 640

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 895	0
Tulu sihtfinantseerimisest	-728	95 691
Muud	0	18
Kokku muud äritulud	2 167	95 709

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Energia	204 701	228 260
Elektrienergia	74 730	79 413
Kütus	129 971	148 847
Remondi- ja hoolduskulud	103 424	96 154
Saaste- ja ressursimaks	19 955	22 233
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	328 080	346 647

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	152 316	148 049	16
Sotsiaalmaksud	48 908	47 654	
Muud	580	671	
Kokku tööjõukulud	201 804	196 374	
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 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kadrina Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	29 900	27 600
Nõukogu liikmetele arvestatud tasu	3 760	3 440

Arvestatud tasud on kajastatud tööjõukulude hulgas (Lisa 15).

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 202 590	4 310 797
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 050 647	1 077 699
Kokku tingimuslikud kohustised	5 253 237	5 388 496

Lisa 18 Sihtfinantseerimine varade soetamiseks

	2017	2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135 259 eurot	-59 473 eurot
Tulu varade sihtfinantseerimisest	728 eurot	-95 691 eurot
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	239 784 eurot	236 805 eurot

Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	105 253 eurot	81 641 eurot
--	---------------	--------------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2018

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR KALDMAA	Juhatuse liige	02.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kadrina Soojus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Kadrina Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 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 asjassepuutuvast 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

02.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	02.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 388 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135 259
Kokku	5 253 237
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 253 237
Kokku	5 253 237

AS Kadrina Soojus juhatuse ettepanek on katta kahjum eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.
Nõukogu otsus: kinnitada juhatuse ettepanek katta kahjum eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 388 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135 259
Kokku	5 253 237
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 253 237
Kokku	5 253 237

Kadrina VV korraldus nr 170 22.mai 2018

3.Katta 2017. majandusaasta kahjum 135 258 eurot eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	496191	64.97%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	171802	22.49%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	83869	10.98%	Ei

Sidevahendid

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