

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Aktsiaselts Kadrina Soojus

**registrikood:** 10338177

**tänava nimi ja maja number:** Rakvere tee 11

**alevik:** Kadrina alevik

**vald:** Kadrina vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihnumber:** 45201

**telefon:** +372 3250392

**faks:** +372 3250392

**e-posti address:** ksoojus@estpak.ee, soojus@kadrina.ee

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

AS Kadrina Soojus 2016. aasta müügitulu oli 763,6 tuhat eurot, sh oli tulu soojusenergia müügist 504,1 tuhat eurot.

Aasta jooksul müüdi soojusenergiat 8902 MWh. Soojustorustike kadu oli 2016. aastal 15%. Soojusenergia tootmiseks kasutati puiduhaket 14107 m<sup>3</sup> ja põlevkiviõli 43,4 tonni.

Vee- ja kanalisatsiooni müügitulu oli 2016. aastal 245,6 tuhat eurot, vähenedes võrreldes eelmise aastaga 3%. Vett müüdi 102,7 tuhat m<sup>3</sup>, mis on võrreldes 2015. aastaga 7% vähem. Kanalisatsiooniteenuseid osutati 89,7 tuhat m<sup>3</sup> ning müük vähenes võrreldes eelmise aastaga 3%.

Kadrina valla veemajandusprojekti raames rajati 2014. aastal Kihleveres, Viitnal, Vohnjas ja Huljal veetöötusjaamad ning nüüd vastab joogivesi nendes asulates ettenähtud kvaliteedinõuetele. AS Kadrina Soojus poolt hallatavates veevõrkides on probleeme veekvaliteedi tagamisega veel ainult Kiku külas.

Suurenev probleem on kaod veevõrkides ja seda eelkõige kinnistisestel torustikel. Kadrina alevi ühisveevõrgis on veekaod suurenenud 5% ning seetõttu on seal vaja lähiajal torustikud välja vahetada. Kuigi Kihleveres ja Huljal on rooveetorustikud uuendatud, jõuab nendes asulates lumesulamise ja sademevesi olulisel määral roovepuhastitesse ning põhjustab hüdraulilise ülekoormuse.

2016. aastal viidi lõpule Leikude küla ühisveevõrgi rekonstrueerimine. Projekti käigus ehitati veetöötusjaam, uuendati veetorustikud ning rajati nõutekohased tuletõrjemahutid. Projekti maksumuseks kujunes 79 848 eurot, millest 15 393 eurot oli Kadrina valla sihtfinantseering, 61 572 eurot Keskkonnainvesteeringute Keskus SA (KIK) sihtfinantseering ja ettevõtte omavahendid 2883 eurot.

Majandusaastal paigaldati ja rakendati tööle uue põlvkonna veearvestite kauglugemissüsteem. Uus süsteem võimaldab näite efektiivsemalt koguda ja vastavas infosüsteemis töödelda, lisaks võimaldab uus kauglugemissüsteem probleemide ilmnenisel analüüsida veetarbimist ning tuvastada hoonesisesed veelekkeid. 2015. aastal alanud projekti maksumus kokku oli 48 177 eurot, millest KIK-i sihtfinantseering oli 40 951 eurot ning ettevõtte omafinantseering 7226 eurot. Projekti rahastati Ühtekuuluvusfondi (ÜF) 2007-2013 vahenditest ning hanke viis läbi Eesti Vee-ettevõtete Liit.

2016. aasta mais esitas Kadrina Soojus KIKile ÜF meetme „Veemajandustaristu arendamine“ raames projekti taotlus „Kadrina aleviku vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimine ning laiendamine“. KIK rahuldab taotluse 30.09.2016 otsusega nr 1-25/174. Eeldatav projekti abikõlblike kulude maksumus oli 1 277 786 eurot, millest omaosalus moodustas 717 240 eurot ja selle minimaalne osakaal oli 56,133% projekti abikõlblike kulude maksumusest. Pärast ehitustööde hanke läbiviimist osutus projekti maksumus oluliselt odavamaks, jäädes alla omaosaluse piirmäärast ning ettevõtte riigipoolset toetust ei saanud. AS Kadrina Soojus nõukogu otsustas 17.04.2017, lähtudes Kadrina Valla konsolideerimisgrupi laenuvõimekuse piirmäärast ja investeerimise prioriteetidest lõpetada projekt. Vallavalitsus otsustas 19.04.2017, et rekonstrueerimistööde hankeleping tuleb lõpetada rahaliste vahendite puudumise tõttu. Projekti lõpetamisega seoses otsustas Kadrina vallavolikogu 02.05.2017 tunnistada kehtetuks ka eelnevalt kavandatud AS Kadrina Soojus aktsiakapitali suurendamine summas 140 556 eurot. Samas volikogus võeti vastu lisaelarve milles nähti ette anda ettevõttele laenu 160 000 eurot Kadrina veeprojekti osaliseks teostamiseks.

2016. aastal koostati Kadrina Valla soojamajanduse arengukava aastateks 2016-2026. Arengukavas anti hinnang soojamajanduse korraldusele Kadrina alevikus, järeldati et kaugküttes planeeritud ja teostatud uuendused on olnud tulemuslikud ning et olemasolevast erinevaid arenguperspektiive pole ette näha. Arengukavast tulenevalt on lähiaastatel vaja rekonstrueerida veel uuendamata soojustorustikud Kadrina alevis. Nähakse ette 1805 meetri torustiku väljavahetamine eelarvelise maksumusega 543 400 eurot.

Raamatupidamise seaduse mõistes on AS Kadrina Soojus 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 edasi lükata aastasse 2019.

Olulisemad finantsnäitajad	2016	2015	2014	2013	
Puhas käibekapital (tuhat eurot)	197	206	274	227	Käibevara – Lühiajalised kohustused
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	2	1,48	3,11	0,705	Puhas käibekapital / Lühiajalised kohustused
Lühiajalise võlgnevuse katekordaja	3	2,48	4,11	1,7	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Maksevalmiduse kordaja	0,63	0,85	1,45	0,6	Raha / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	0,05	0,06	0,06	0,09	Kohustused / Varad

Likviidsuskordaja	2,31	1,83	3,08	1,31	Käibevara – Varud / Lühiajalised kohustused
Koguvara tulukus (ROA)	-0,009	0,005	0,05	0,39	Aruandeaasta kasum / Keskmised varad
Omakapitali tulukus (ROE)	-0,009	0,005	0,06	0,43	Aruandeaasta kasum / Keskmise omakapital
EBITDA (tuhat eurot)	184	120	131	101	

Lähteandmed (tuhandetes eurodes)	2016	2015	2014	2013
Käibevara	295	345	362	549
Lühiajalised kohustused	99	139	88	322
Raha	62	118	128	192
Kohustused	331	409	395	626
Varad	6 746	6 884	6 837	6 719
Varud	68	91	91	126
Aruandeaasta kasum	-59	32	349	2 161
Omakapital	6 415	6 475	6 442	6 093

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 783	118 058	2
Nõuded ja ettemaksed	165 331	135 571	3
Varud	68 286	91 198	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>295 400</b>	<b>344 827</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 450 361	6 538 967	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>6 450 361</b>	<b>6 538 967</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>6 745 761</b>	<b>6 883 794</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 614	37 035	8
Võlad ja ettemaksed	60 898	102 390	6
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>98 512</b>	<b>139 425</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	232 094	269 741	8
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>232 094</b>	<b>269 741</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>330 606</b>	<b>409 166</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	561 519	561 519	11
Ülekurss	408 988	408 988	
Kohustuslik reservkapital	56 152	56 152	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 447 969	5 415 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 473	32 393	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>6 415 155</b>	<b>6 474 628</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>6 745 761</b>	<b>6 883 794</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	763 640	698 768	12
Muud äritulud	95 709	210 670	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-346 647	-346 593	14
Mitmesugused tegevuskulud	-37 487	-43 618	
Tööjõukulud	-196 374	-189 623	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-333 138	-290 712	
Muud ärikulud	-3	-98	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-54 300</b>	<b>38 794</b>	
Intressikulud	-5 190	-6 415	
Muud finantstulud ja -kulud	17	14	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-59 473</b>	<b>32 393</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-59 473</b>	<b>32 393</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Kadrina Soojus 31.12.2016 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikkuse ning sisu üliluslikkuse printsiibist.

2012. aastal muutis rahandusministeerium põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtteid. Varasematel aastatel kajastati põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimist bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 31.12.2011 summas 2 555 845 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

AS Kadrina Soojus arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Alates 2016. aastast on aruande koostamisel kasutatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandevormi lähtudes 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.

### 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. Ostjalt 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.

### 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.

### 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

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 amortiseeritava 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). Paremduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

#### Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi kuludes. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

#### 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 osutamisega kaasnevad kulutused.

#### 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

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Kui sihtfinantseerimine on laekunud, kuid põhivara ei ole veel soetatud, kajastatakse saadud vahendeid lühiajalise või pikaajalise kohustusena. Kui põhivara on soetatud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine nõudena.

#### Seotud osapooled

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

- Kadrina Vallavalitsus;
- Kadrina Vallavalitsuse teised tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

#### 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	1 166	2 398
Raha arvelduskontodel pankades	60 617	115 660
<b>Kokku raha</b>	<b>61 783</b>	<b>118 058</b>



## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	10
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>165 331</b>	<b>165 331</b>	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	117 658	117 658	
Ostjatelt laekumata arved	119 254	119 254	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 596	-1 596	
Muud nõuded	11 353	11 353	
Viitlaekumised	11 353	11 353	
Sihtfinantseerimine	6 560	6 560	10
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>135 571</b>	<b>135 571</b>	

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Põlevkiviõli ja hake	68 286	91 198
<b>Kokku varud</b>	<b>68 286</b>	<b>91 198</b>

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
<b>31.12.2014</b>									
Soetusmaksumus	42 014	5 938 722	9 532		1 870 461	1 879 993	32 711	32 711	7 893 440
Akumuleeritud kulum	0	-856 239	-9 532		-553 180	-562 712	0	0	-1 418 951
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>42 014</b>	<b>5 082 483</b>	<b>0</b>		<b>1 317 281</b>	<b>1 317 281</b>	<b>32 711</b>	<b>32 711</b>	<b>6 474 489</b>
Ostud ja parendused	226	2 454	0		1 378	1 378	353 024	353 024	357 082
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	226	2 454					0	0	2 680
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							353 024	353 024	353 024
Muud ostud ja parendused			0		1 378	1 378		0	1 378
Amortisatsioonikulu	0	-162 516	0		-128 196	-128 196		0	-290 712
Müügid	-1 892	0	-3 835		0	-3 835		0	-5 727
Muud muutused	0	0	3 835		0	3 835		0	3 835
<b>31.12.2015</b>									
Soetusmaksumus	40 348	5 941 173	5 697		1 871 839	1 877 536	385 735	385 735	8 244 792
Akumuleeritud kulum	0	-1 018 752	-5 697		-681 376	-687 073	0	0	-1 705 825
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>40 348</b>	<b>4 922 421</b>	<b>0</b>		<b>1 190 463</b>	<b>1 190 463</b>	<b>385 735</b>	<b>385 735</b>	<b>6 538 967</b>
Ostud ja parendused				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				7 914	10 558	18 472			18 472
Amortisatsioonikulu		-164 121		-528	-153 562	-154 090			-318 211
Ümberklassifitseerimised		102 537			448 503	448 503	-565 967	-565 967	-14 927
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		102 537			463 430	463 430	-565 967	-565 967	0
Muud ümberklassifitseerimised					-14 927	-14 927			-14 927
<b>31.12.2016</b>									
Soetusmaksumus	40 348	6 043 710	0	7 914	2 321 462	2 329 376	45 828	45 828	8 459 262
Akumuleeritud kulum		-1 182 873	0	-528	-825 500	-826 028			-2 008 901
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>40 348</b>	<b>4 860 837</b>	<b>0</b>	<b>7 386</b>	<b>1 495 962</b>	<b>1 503 348</b>	<b>45 828</b>	<b>45 828</b>	<b>6 450 361</b>

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	0	3 000
Masinad ja seadmed	0	3 500
Transpordivahendid	0	3 500
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>6 500</b>

Sihtfinantseerimisega soetatud põhivara kulum oli 2016. aastal 236 805 eurot (2015. aastal 223 476 eurot).

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

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	7
Muud võlad	611	611	
Intressivõlad	611	611	
Saadud ettemaksed	159	159	
Muud saadud ettemaksed	159	159	
Sihtfinantseerimise ettemaks	8 991	8 991	10
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>60 898</b>	<b>60 898</b>	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 713	68 713	
Võlad töövõtjatele	4 492	4 492	9
Maksuvõlad	16 935	16 935	7
Muud võlad	813	813	
Intressivõlad	813	813	
Saadud ettemaksed	11 437	11 437	
Muud saadud ettemaksed	11 437	11 437	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>102 390</b>	<b>102 390</b>	

## Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		13 336	3 005
Üksikisiku tulumaks		2 256	2 610
Erisoodustuse tulumaks		1	12
Sotsiaalmaks		4 270	5 238
Kohustuslik kogumispension		161	154
Töötuskindlustusmaksed		175	202
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 497	5 714
Ettemaksukonto jääk	19		
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>19</b>	<b>25 696</b>	<b>16 935</b>

## Lisa 8 Laenukohustised (eurodes)

	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		EURIBOR+2,25%	euro	2021
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	163 570	14 870	74 350	74 350	EURIBOR+1,25%	euro	2027
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>269 708</b>	<b>37 614</b>	<b>157 744</b>	<b>74 350</b>			
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>269 708</b>	<b>37 614</b>	<b>157 744</b>	<b>74 350</b>			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	128 336	22 165	106 171	0	EURIBOR+2,25%	euro	2021
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	178 440	14 870	74 350	89 220	EURIBOR+1,25%	euro	2027
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>306 776</b>	<b>37 035</b>	<b>180 521</b>	<b>89 220</b>			
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>306 776</b>	<b>37 035</b>	<b>180 521</b>	<b>89 220</b>			

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	13 606	18 257
Ehitised	271 883	288 647
Masinaid ja seadmeid	247 978	299 998
<b>Kokku</b>	<b>533 467</b>	<b>606 902</b>

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Puhkusetasude kohustis	4 497	4 492	6
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>4 497</b>	<b>4 492</b>	

## Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Suitsugaaside pesuri ehitamine	0	135 000	-135 000	0	
Veearvestite soetamine	0	40 951	-40 951	0	
Leikude küla veemajandusprojekt	0	23 551	-30 111	-6 560	3
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>0</b>	<b>199 502</b>	<b>-206 062</b>	<b>-6 560</b>	<b>13</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>0</b>	<b>199 502</b>	<b>-206 062</b>	<b>-6 560</b>	

  

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Suitsugaaside pesuri ehitamine	0	45 000	-45 000	0	
Leikude küla veemajandusprojekt	-6 560	56 523	-49 963	0	
Kadrina alevi veemajandusprojekt	0	0	-728	-728	3
Kiku veemajandusprojekt		8 991		8 991	6
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>-6 560</b>	<b>110 514</b>	<b>-95 691</b>	<b>8 263</b>	<b>13</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>-6 560</b>	<b>110 514</b>	<b>-95 691</b>	<b>8 263</b>	

## Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	561 519	561 519
Aktsiate arv (tk)	89 130	89 130
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	763 640	698 768
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>763 640</b>	<b>698 768</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>763 640</b>	<b>698 768</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine	504 148	435 810
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	245 589	253 650
Muud teenused	13 903	9 308
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>763 640</b>	<b>698 768</b>

## Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	95 691	206 062	10
Põhivara müügi kasum	0	4 608	
Muud	18	0	
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>95 709</b>	<b>210 670</b>	

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
<b>Energia</b>	<b>228 260</b>	<b>224 364</b>
Elektrienergia	79 413	72 187
Kütus	148 847	152 177
Remondi- ja hoolduskulud	96 154	100 950
Saaste- ja ressursimaks	22 233	21 279
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>346 647</b>	<b>346 593</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	148 049	142 770
Sotsiaalmaksud	47 654	46 529
Muud	671	324
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>196 374</b>	<b>189 623</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11
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	2016	2015
Arvestatud tasu	27 600	27 553
Juhatajaga seotud tehingud	2 777	2 861
Nõukogu liikmetele arvestatud tasu	3 440	3 120

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2017

**Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR KALDMAA	Juhatuse liige	16.05.2017



# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kadrina Soojus aktsionäridele

## Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Kadrina Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ja kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

## 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 ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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 hea raamatupidamistavaga 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 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtkonna vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infot 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/  
Enn Leppik  
Vandeauditori number 57  
/digitaalselt allkirjastatud/  
Margit Leppik  
Vandeauditori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS AS  
Audiitorettevõtja tegevusloa number 59  
Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014  
16.05.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	16.05.2017
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	16.05.2017

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 447 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 473
<b>Kokku</b>	<b>5 388 496</b>
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 388 496
<b>Kokku</b>	<b>5 388 496</b>

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 447 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 473
<b>Kokku</b>	<b>5 388 496</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	504148	66.02%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	165969	21.73%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	79620	10.43%	Ei

## Sidevahendid

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