

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Kadrina Soojus

registrikood: 10338177

tänav a nimi Rakvere tee 11

ja maja number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45201

telefon: +372 3250392

faks: +372 3250392

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS Kadrina Soojus 2014 aasta müügitulu oli 717,2 tuhat eurot., s.h. soojusenergia müük moodustas 476,3 tuh. eurot.

Majandusaastal müüdi soojusenergiat 8411MWh .Soojustorustike kadu oli Kadrinas 2014 aastal 13,4%. Soojusenergia tootmiseks kasutati puiduhaket 15 593 m³ ja põlevkiviõli 52 tonni. Aasta jooksul odavnes puiduhake 6% ja põlevkiviõli 1,5%.

Soojusenergia piirhind kehtib alates 01.01.2009.a. 2014.aastal soojusenergia tootmiseks kasutatav puiduhake on 7% ja põlevkiviõli 54% kallim piirhinna kehtestamise ajast.

Vee - ja kanalisatsiooniteenuste müük oli 2014. aastal 226,8 tuh.eurot, suurenedes võrreldes 2013.aastaga 5,6 %.

Vett müüdi majandusaastal 100,9 tuh. m³, müük suurenes võrreldes 2013 aastaga 3,3%. Torustike veekaod moodustasid 12,8% ning vähenesid võrreldes eelneva aastaga 4%.

Reovee ärajuhtimise teenust osutati 90,6 tuh m³ ning müük suurenes 2,7%.

Lõpule jõudis Kadrina valla veemajandusprojekt, mille käigus rekonstrueeriti 6978 meetrit veetorustikku ja 5829 meetrit kanalisatsioonitorustikku. Rajati veetöötlusjaamad Kihlevers, Viitnal, Vohnjas ja Huljal ning rekonstrueeriti samades asumites reoveepuhastid.

2014.a. uuendati ühisveevärgi ja kanalisatsiooni arengukava aastateks 2015-2026.

Probleemiks on väikekülade KIKU, Leikude ja Ridaküla veekvaliteet. Lähiaastatel tuleb veekvaliteet vastavusse viia ettenähtud nõuetele.

2015.aasta veebruaris esitati taotlus Leikude küla ühisveevärgi rekonstrueerimiseks. Kuna eelnimetatud külades on ühisveevärgi vee kasutajaid alla 50 elaniku on vähetõenäoline, et saame abi KIKi keskkonnaprogrammist.

Lähiaastatel tuleb rekonstrueerida Kadrina alevikus vee-ja kanalisatsioonitorustikud Rakvere tee, Kalevipoja tn, Pargi tn ja Viru tn piirkondades. Samuti tuleb leida lahendus sadevee ärajuhtimisele Rakvere tee ja Kalevipoja tn piirkonnas.

2014 aasta dets. saadi KIKi rahastusotsus suitsugaaside pesuri paigaldamiseks Kadrina katlamajja. Tööd peavad olema suures osas teostatud 2015.a. lõpuks.

2014.aasta lõpus esitasime Konkurentsiametile taotluse vee-ja kanalisatsiooniteenuse hinna muutmiseks. Uued teenuste hinnad hakkasid kehtima alates 01.04.2015.a. Veeteenuse hind odavnes 0,03 senti /m³ ja reovee ärajuhtimise teenus kallines 0,30 senti/m³.

Olulisemad finantsnäitajad	2014	2013	2 012	2 011	
Puhas käibekapital (tuhat eurot)	274,3	227,0	199	136	Käibevara – Lühiajalised kohustused
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	3,1	1,7	0,6	0,45	Puhas käibekapital / Lühiajalised kohustused
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	4,1	1,7	1,6	1,45	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Maksevalmiduse kordaja	1,45	0,60	0,59	0,36	Raha / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	0,06	0,09	0,12	0,72	Kohustused / Varad
Likviidsuskordaja	3,09	1,31	1,18	1,14	Käibevara – Varud / Lühiajalised kohustused
Koguvara tulukus (ROA)	0,05	0,39	0,04	0,003	Aruandeaasta kasum / Keskmised varad
Omakapitali tulukus (ROE)	0,06	0,43	0,07	0,01	Aruandeaasta kasum / Keskmine omakapital
Lähteandmed (tuhandetes eurodes)	2014	2013	2 012	2 011	
Käibevara	362	549	530	440	
Lühiajalised kohustused	88	322	331	304	
Raha	128	192	195	110	
Kohustused	395	626	518	3 116	
Varad	6 837	6 719	4 451	4 316	
Varud	91	126	141	93	
Aruandeaasta kasum	349	2 161	182	10	
Omakapital	6 442	6 093	3 932	1 200	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	127 608	192 477	2
Nõuded ja ettemaksed	143 985	230 591	3
Varud	90 738	126 103	4
Kokku käibevara	362 331	549 171	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 474 489	6 169 763	6
Kokku põhivara	6 474 489	6 169 763	
Kokku varad	6 836 820	6 718 934	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 236	37 389	7
Võlad ja ettemaksed	58 792	284 121	5, 8, 9
Kokku lühiajalised kohustused	88 028	321 510	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	306 557	304 405	7
Kokku pikaajalised kohustused	306 557	304 405	
Kokku kohustused	394 585	625 915	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	561 519	561 519	11
Ülekurss	408 988	408 988	
Kohustuslik reservkapital	56 152	48 087	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 066 360	2 913 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 216	2 160 668	
Kokku omakapital	6 442 235	6 093 019	
Kokku kohustused ja omakapital	6 836 820	6 718 934	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	717 209	710 885	12
Muud äritulud	513 794	2 272 423	10, 13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-364 385	-387 395	14
Mitmesugused tegevuskulud	-47 759	-39 557	
Tööjõukulud	-179 910	-182 139	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-281 251	-206 528	6
Muud ärikulud	-804	-880	
Kokku ärikasum (-kahjum)	356 894	2 166 809	
Intressikulud	-7 718	-6 219	
Muud finantstulud ja -kulud	40	78	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	349 216	2 160 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 216	2 160 668	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	356 894	2 166 809	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	281 251	206 528	
Muud korrigeerimised	-512 691	-2 270 302	10
Kokku korrigeerimised	-231 440	-2 063 774	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 559	51 122	
Varude muutus	35 365	15 124	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-106 763	-6 905	
Kokku rahavood äritegevusest	38 497	162 376	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-89 687	-486 325	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-89 687	-486 325	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 379	154 503	
Saadud laenude tagasimaksed	-37 380	-36 867	
Makstud intressid	-7 718	-6 001	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	209 364	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	40	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 679	320 999	
Kokku rahavood	-64 869	-2 950	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	192 477	195 427	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 869	-2 950	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 608	192 477	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	561 519	408 988	38 990	2 922 854	3 932 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 160 668	2 160 668
Muutused reservides			9 097	-9 097	0
31.12.2013	561 519	408 988	48 087	5 074 425	6 093 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)				349 216	349 216
Muutused reservides			8 065	-8 065	0
31.12.2014	561 519	408 988	56 152	5 415 576	6 442 235

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kadrina Soojus 31.12.2014 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 alusprintsippiidest: 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.

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. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses.

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 2000 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil – elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Seotud osapooled

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

- a) Kadrina Vallavalitsus;
- b) Kadrina Vallavalitsuse teised tütarettevõtted;
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d) 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 üldeskirjas 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	1 385	1 347
Raha arvelduskontodel pankades	126 223	191 130
Kokku raha	127 608	192 477

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	143 487	143 487
Ostjatelt laekumata arved	144 680	144 680
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 193	-1 193
Ettemaksed	331	331
Tulevaste perioodide kulud	331	331
Muud nõuded	167	167
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 985	143 985
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	121 705	121 705
Ostjatelt laekumata arved	124 067	124 067
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 362	-2 362
Ettemaksed	306	306
Tulevaste perioodide kulud	306	306
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	102 165	102 165
Muud nõuded	6 415	6 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	230 591	230 591

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Põlevkiviõli ja hake	90 738	126 103
Kokku varud	90 738	126 103

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 448	7 849
Üksikisiku tulumaks	2 494	2 758
Erisoodustuse tulumaks	0	70
Sotsiaalmaks	4 446	4 934
Kohustuslik kogumispension	170	158
Töötuskindlustusmaksed	227	267
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 239	5 041
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 024	21 077

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad real on seisuga 31.12.2014 kajastatud saastetasu ja ressursimaksu kohustus 6 239 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	42 014	3 499 418	9 532	1 193 038	1 202 570	150 498	150 498	4 894 500
Akumuleeritud kulum		-619 952	-9 532	-344 294	-353 826			-973 778
Jääkmaksumus	42 014	2 879 466	0	848 744	848 744	150 498	150 498	3 920 722
Ostud ja parendused				1 920	1 920	2 453 649	2 453 649	2 455 569
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						2 453 649	2 453 649	2 453 649
Muud ostud ja parendused				1 920	1 920			1 920
Amortisatsioonikulu		-112 308		-94 220	-94 220			-206 528
Ümberklassifitseerimised				41 480	41 480	-41 480	-41 480	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				41 480	41 480	-41 480	-41 480	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	42 014	3 499 418	9 532	1 236 438	1 245 970	2 562 667	2 562 667	7 350 069
Akumuleeritud kulum		-732 260	-9 532	-438 514	-448 046			-1 180 306
Jääkmaksumus	42 014	2 767 158	0	797 924	797 924	2 562 667	2 562 667	6 169 763
Ostud ja parendused		12 579		7 134	7 134	566 264	566 264	585 977
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		12 579				566 264	566 264	578 843
Muud ostud ja parendused				7 134	7 134			7 134
Amortisatsioonikulu		-141 506		-114 666	-114 666			-256 172
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-25 079						-25 079
Ümberklassifitseerimised		2 469 331		626 889	626 889	-3 096 220	-3 096 220	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		2 469 331		626 889	626 889	-3 096 220	-3 096 220	0
31.12.2014								
Soetusmaksumus	42 014	5 938 722	9 532	1 870 461	1 879 993	32 711	32 711	7 893 440
Akumuleeritud kulum		-856 239	-9 532	-553 180	-562 712			-1 418 951
Jääkmaksumus	42 014	5 082 483	0	1 317 281	1 317 281	32 711	32 711	6 474 489

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	149 911	21 794	115 740	12 377	EURIBOR+2,25%	euro	2021
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	185 882	7 442	74 350	104 090	EURIBOR+1,25%	euro	2027
Pikaajalised laenud kokku	335 793	29 236	190 090	116 467			
Laenukohustused kokku	335 793	29 236	190 090	116 467			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	16 511	16 511	0	0	EURIBOR+2,1%	euro	2014
Swedbank AS	170 780	20 878	113 016	36 886	EURIBOR+2,25%	euro	2021
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	154 503	0	75 294	79 209	EURIBOR+1,25%	euro	2027
Pikaajalised laenud kokku	341 794	37 389	188 310	116 095			
Laenukohustused kokku	341 794	37 389	188 310	116 095			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	18 257	18 257
Ehitised	305 411	322 175
Masinaid ja seadmed	349 330	396 225
Kokku	672 998	736 657

Hüpoteek Swedbanki kasuks on 192 823 eurot ja KIKi kasuks 334 774 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 492	27 492
Võlad töövõtjatele	4 218	4 218
Maksuvõlad	26 024	26 024
Muud võlad	1 058	1 058
Intressivõlad	993	993
Muud viitvõlad	65	65
Kokku võlad ja ettemaksed	58 792	58 792
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	196 664	196 664
Võlad töövõtjatele	13 049	13 049
Maksuvõlad	21 077	21 077
Muud võlad	554	554
Intressivõlad	513	513
Muud viitvõlad	41	41
Saadud ettemaksed	52 777	52 777
Muud saadud ettemaksed	52 777	52 777
Kokku võlad ja ettemaksed	284 121	284 121

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Puhkusetasude kohustus	4 218	13 049
Kokku võlad töövõtjatele	4 218	13 049

Lisa 10 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine	-13 627	2 181 764	-2 270 302	-102 165
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-13 627	2 181 764	-2 270 302	-102 165
Kokku sihtfinantseerimine	-13 627	2 181 764	-2 270 302	-102 165

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine Kadrina valla veemajandusprojekti raames	-102 165	614 856	-512 691	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-102 165	614 856	-512 691	0
Kokku sihtfinantseerimine	-102 165	614 856	-512 691	0

Sihtfinantseerimisega soetatud varade kulum ja väärtuse langus oli 2014. aastal 191 221 eurot ja 2013. aastal 146 064 eurot.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	561 519	561 519
Aktsiate arv (tk)	89 130	89 130
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

AS Kadrina Soojus põhikirja kohaselt on aktsiaseltsi miinimumkapital 166 168,80 eurot ja maksimumkapital 664 675,20 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	717 209	710 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	717 209	710 885
Kokku müügitulu	717 209	710 885
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine	476 292	491 529
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	226 770	214 791
Muud teenused	14 147	4 565
Kokku müügitulu	717 209	710 885

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	512 691	2 270 302
Muud	1 103	2 121
Kokku muud äritulud	513 794	2 272 423

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Energia	257 610	279 296
Elektrienergia	73 162	68 376
Kütus	184 448	210 920
Remondi- ja hoolduskulud	80 521	90 335
Saaste- ja ressursimaks	26 254	17 764
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	364 385	387 395

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	136 127	136 358
Sotsiaalmaksud	43 283	45 300
Muud	500	481
Kokku tööjõukulud	179 910	182 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kadrina Vallavalitsus
--	-----------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	28 929	7	18 367	52 777
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	67 856		62 820	0

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	7	108 994
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	157	345 940
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	118 705
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	291	347 792

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	30 858	29 064
Juhatajaga seotud tehingud	2 405	2 198
Nõukogu liikmetele arvestatud tasu	2 866	2 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR KALDMAA	Juhatuse liige	27.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kadrina Soojus aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Kadrina Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Kadrina Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeaudiitori number 412

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

27.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	27.05.2015
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	27.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 066 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 216
Kokku	5 415 576
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 415 576
Kokku	5 415 576

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 066 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 216
Kokku	5 415 576
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 415 576
Kokku	5 415 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	476292	66.41%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	146032	20.36%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	80738	11.26%	Ei

Sidevahendid

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