

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Kadrina Soojus

registrikood: 10338177

tänavanimi, maja number: Rakvere tee 11

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45201

telefon: +372 3250392

faks: +372 3250392

e-posti aadress: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

AS Kadrina Soojus 2012. a majandusaasta müügitulu oli 731,2 tuhat eurot.

Majandusaastal realiseeriti soojusenergiat 9 113 MWh. Soojusenergia tootmiseks kasutati puiduhaket 15 608 m³ ja põlevkiviõli 134 tonni. Aasta jooksul odavnes puiduhake 6%, põlevkiviõli kallines 18%. Kadrina soojustorustike liinide 2, 4 ja 6 rekonstrueerimise tulemusel vähenes soojuskadu 12,8%.

Vett müüdi majandusaastal 100,5 tuhat m³, müük vähenes võrreldes 2011. aastaga 4%. Kanalisatsiooniteenuseid osutati 89,5 tuhat m³ ning müügi vähenemine võrreldes eelmise aastaga oli 2%.

2012. aastal lõppes Kadrina aleviku veevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise projekt. Rekonstrueerimise tulemusel vastab aleviku veekvaliteet seadusega sätestatud nõuetele ning kaod on vähenenud 14%. Reoveepuhasti rekonstrueerimise käigus loodi võimalus lämmastiku äraastamiseks ning kanalisatsioonitorustike infiltratsiooni vähendamiseks. Aasta lõpuks vähenes infiltratsioon 15%. Samuti on reoveepuhastil nüüd võimalik tagada kogumismahutite ja septikute vastuvõtt tarbijatelt kes pole liitunud ühisveevärgi ja kanalisatsiooniga (ÜVK-ga). 2012. aastal liitus ÜVK-ga 10 majapidamist.

Jätкус 2011. aastal alanud valla veemajandusprojekt, mille käigus rekonstrueeritakse Hulja, Viitna, Kihlevere ja Vohnja vee- ja kanalisatsioonisüsteemid.

Majandusaastal paigaldati katlamajja uued tsirkulatsioonipumbad ning vahetati välja kuus soojusmõõtjat. 2013. aastal on vaja osaliselt välja vahetada katel Bio 2,5 katlatorud, komplekteerida uus stokker ning uuendada katlajuhtimise tarkvara. Samuti on vaja paigaldada põlevkiviõlil töötav reservkatel võimsusega 3MW.

2012. a sügisel esitati Konkurentsiametile vee- ja kanalisatsiooniteenuse hinnataotlus, mille amet ka kooskõlastas. Uued hinnad hakkavad kehtima alates 1. aprillist 2013. Uus veeteenuse hind on 0,80 eurot/m³ ning reovee ärajuhtimise ja puhastamise hind on 1,60 eurot/m³.

Hindadele lisandub käibemaks.

Samuti esitati Konkurentsiametile soojusenergia hinna kooskõlastamise taotlus, millest ettevõtte loobus omal initsiatiivil 2013. a veebruaris.

Soojusenergia hinna 56,63 eurot/MWh on kinnitanud Kadrina Vallavalitsus ning see on kehtinud alates 1. jaanuarist 2009. Vaatamata soojusenergia hinnataotluse tagasivõtmisele Konkurentsiametist on AS-i Kadrina Soojus tegevus jätkusuutlik.

Olulisemad finantsnäitajad	2012	2011	2010	
Puhas käibekapital (tuhat eurot)	199	136	87	Käibevara - Lühiajalised kohustused
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	0,60	0,45	0,38	Puhas käibekapital / Lühiajalised kohustused
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,60	1,45	1,38	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Maksevalmiduse kordaja	0,59	0,36	0,20	Raha / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	0,12	0,72	0,50	Kohustused / Varad
Likviidsuskordaja	1,18	1,14	1,04	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused
Koguvara tulukus (ROA)	0,04	0,003	0,04	Aruandeaasta kasum / Keskmised varad
Omakapitali tulukus (ROE)	0,07	0,01	0,09	Aruandeaasta kasum / Keskmise omakapital
Lähteandmed (tuhandetes eurodes)	2012	2011	2010	
Käibevara	530	440	316	
Lühiajalised kohustused	331	304	229	
Raha	195	110	46	
Kohustused	518	3 116	1 186	
Varad	4 451	4 316	2 376	
Varud	141	93	78	
Aruandeaasta kasum	182	10	53	
Omakapital	3 932	1 200	1 190	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	195 427	109 757	2
Nõuded ja ettemaksed	192 969	237 565	3, 4
Varud	141 434	93 056	5
Kokku käibevara	529 830	440 378	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 920 722	3 875 377	6
Kokku põhivara	3 920 722	3 875 377	
Kokku varad	4 450 552	4 315 755	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 858	35 420	7
Võlad ja ettemaksed	294 044	268 258	4, 8, 9
Kokku lühiajalised kohustused	330 902	303 678	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	187 299	227 020	7
Võlad ja ettemaksed	0	29 434	
Sihtfinantseerimine	0	2 555 845	
Kokku pikaajalised kohustused	187 299	2 812 299	
Kokku kohustused	518 201	3 115 977	
Omakapital			
Aktiiskapital nimiväärtuses	561 519	569 645	10
Registreerimata aktiiskapital	0	-8 126	
Ülekurss	408 988	408 988	
Kohustuslik reservkapital	38 990	38 478	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 740 916	180 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 938	10 230	
Kokku omakapital	3 932 351	1 199 778	
Kokku kohustused ja omakapital	4 450 552	4 315 755	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	
Müügitulu	731 225	687 738	11
Muud äritulud	395 311	41 819	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-420 362	-401 438	12
Mitmesugused tegevuskulud	-35 816	-33 099	
Tööjõukulud	-177 119	-178 862	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-301 479	-99 943	
Muud ärikulud	-605	-10	
Kokku ärikasum (-kahjum)	191 155	16 205	
Finantstulud ja -kulud	-9 217	-5 975	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	181 938	10 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 938	10 230	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	384 545	0	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-136 176	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	191 155	16 205	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	301 479	99 943	
Muud korrigeerimised	-385 991	-44 123	
Kokku korrigeerimised	-84 512	55 820	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 571	37 863	
Varude muutus	-48 178	-17 899	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 637	109 430	
Kokku rahavood äritegevusest	8 257	201 419	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-129 183	-631 876	
Laekunud intressid	0	185	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-129 183	-631 691	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	210 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-38 282	-17 755	
Makstud intressid	-9 231	-6 160	
Laekumised sihtfinantseerimisest	254 096	308 247	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	13	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	206 596	494 332	
Kokku rahavood	85 670	64 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 757	45 697	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	85 670	64 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	195 427	109 757	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	569 645		408 988	35 842	175 073	1 189 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)					10 230	10 230
Muutused reservides				2 636	-2 636	0
Muud muutused omakapitalis		-8 126			8 126	0
31.12.2011	569 645	-8 126	408 988	38 478	190 793	1 199 778
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	569 645	-8 126	408 988	38 478	190 793	1 199 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)					181 938	181 938
Emiteeritud aksiakapital	-8 126	8 126				0
Muutused reservides				512	-512	0
Muud muutused omakapitalis					2 550 635	2 550 635
31.12.2012	561 519	0	408 988	38 990	2 922 854	3 932 351

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kadrina Soojus 31.12.2012 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, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Ostjatele 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 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.

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.

Tulu ehituslepingutelt kajastatakse lähtuvalt ehitusobjekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud. Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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. Investeerimis- 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 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.

Samuti lõpetati seoses riigi raamatupidamise üldeeskirja muudatusega alates 01.01.2012 põhivara soetamiseks saadud liitumistasu amortiseerimine. Liitumistasu arvestatakse edaspidi netopõhimõttel, vähendades liitumistasu võrra soetatud põhivara maksumust. 2012. aasta alguses kanti amortiseerimata liitumistasu ja liitumistasuga soetatud põhivara jääkmaksumuse vahe summas 5 210 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	861	1 171
Arvelduskontod	194 566	108 586
Kokku raha	195 427	109 757

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	167 456	167 456		
Ostjatelt laekumata arved	172 746	172 746		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 290	-5 290		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 944	4 944		
Ettemaksed	527	527		
Tulevaste perioodide kulud	527	527		
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	13 627	13 627		
Muud nõuded	6 415	6 415		
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 969	192 969		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	120 709	120 709		
Ostjatelt laekumata arved	136 317	136 317		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15 608	-15 608		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 024	9 024		
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	100 594	100 594		
Muud nõuded	7 238	7 238		
Kokku nõuded ja ettemaksed	237 565	237 565		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 867	6 481	
Üksikisiku tulumaks		3 134		1 834
Erisoodustuse tulumaks		68		
Sotsiaalmaks		5 835		3 753
Kohustuslik kogumispension		214		105
Töötuskindlustusmaksed		362		368
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 572		5 200
Ettemaksukonto jääk	4 944		2 543	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 944	21 052	9 024	11 260

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Põlevkiviõli ja hake	141 228	93 050
Ettemaksed tarnijatele	206	6
Kokku varud	141 434	93 056

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	30 814	2 186 372	9 532	484 532	494 064	83 626	83 626	2 794 876
Akumuleeritud kulum		-496 656	-7 637	-231 418	-239 055			-735 711
Jääkmaksumus	30 814	1 689 716	1 895	253 114	255 009	83 626	83 626	2 059 165
Ostud ja parendused	10 561	81 407		2 508	2 508	1 821 679	1 821 679	1 916 155
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	10 561							10 561
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		81 407				1 821 679	1 821 679	1 903 086
Muud ostud ja parendused				2 508	2 508			2 508
Amortisatsioonikulu		-73 441	-1 616	-24 886	-26 502			-99 943
Ümberklassifitseerimised		366 940				-366 940	-366 940	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		366 940				-366 940	-366 940	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	41 375	2 634 719	9 532	487 040	496 572	1 538 365	1 538 365	4 711 031
Akumuleeritud kulum		-570 097	-9 253	-256 304	-265 557			-835 654
Jääkmaksumus	41 375	2 064 622	279	230 736	231 015	1 538 365	1 538 365	3 875 377
Ostud ja parendused	639	99 723		13 436	13 436	268 534	268 534	382 332
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	639							639
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		99 723				268 534	268 534	368 257
Muud ostud ja parendused				13 436	13 436			13 436
Amortisatsioonikulu		-213 211	-279	-87 989	-88 268			-301 479
Ümberklassifitseerimised		963 840		692 561	692 561	-1 656 401	-1 656 401	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		963 840		692 561	692 561	-1 656 401	-1 656 401	0
Muud muutused		-35 508						-35 508
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

Muude muutustena on kajastatud põhivara soetamiseks saadud liitumistasude arvestuspõhimõtete muudatuse tulemusel maha kantud vara maksumus.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Keskonnainvesteeringute Keskus SA	33 020	16 510	16 510	0	EURIBOR+2,1%	euro	2014
Swedbank AS	191 137	20 348	110 102	60 687	EURIBOR+2,25%	euro	2021
Pikaajalised laenud kokku	224 157	36 858	126 612	60 687			
Laenukohustused kokku	224 157	36 858	126 612	60 687			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Keskonnainvesteeringute keskus SA	49 541	16 510	33 031	0	EURIBOR+2,1%	euro	2014
Swedbank AS	209 991	18 495	104 369	87 127	EURIBOR+2,25%	euro	2021
Lääne-Viru Maavalitsus	2 908	415	2 493		10%	euro	2015
Pikaajalised laenud kokku	262 440	35 420	139 893	87 127			
Laenukohustused kokku	262 440	35 420	139 893	87 127			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	18 257	18 257
Ehitised	338 939	314 747
Masinaid ja seadmed	443 146	0
Kokku	800 342	333 004

Tagatis ja panditud vara

Swedbank AS arvelduskrediidi ja laenu tagatiseks on hüpoteek tootmishoonetele ja tootmishoonetealusele maale aadressil Kadrina, Rakvere tee 11 summas 192,8 tuhat eurot ja kommertsipant vallasvarale summas 100 tuhat eurot.

Keskonnainvesteeringute keskus SA-lt saadud laenu tagatiseks on hüpoteek ehitisele Kadrinas, Tapa tee 2 summas 120,8 tuhat eurot.

Eesti Vabariigi kasuks on seatud hüpoteek maale Kadrinas, Tööstuse 12, summas 4154 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	79 518	79 518		
Võlad töövõtjatele	28 140	28 140		
Maksuvõlad	21 052	21 052		
Muud võlad	295	295		
Intressivõlad	295	295		
Saadud ettemaksed	165 039	165 039		
Muud saadud ettemaksed	165 039	165 039		
Kokku võlad ja ettemaksed	294 044	294 044		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	218 440	218 440		
Võlad töövõtjatele	28 552	28 552		
Maksuvõlad	11 260	11 260		
Muud võlad	646	646		
Intressivõlad	646	646		
Saadud ettemaksed	9 360	9 360		
Muud saadud ettemaksed	9 360	9 360		
Pikaajalised võlad ja ettemaksed	29 434		29 434	
Kokku võlad ja ettemaksed	297 692	268 258	29 434	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	8 566	9 009
Puhkusetasude kohustus	14 065	13 564
Muud võlad	5 509	5 979
Kokku võlad töövõtjatele	28 140	28 552

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	561 519	569 645
Aktsiate arv (tk)	89 130	89 130
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.39

Kadrina Vallavalitsuse 28.12.2011. a korraldusega kinnitati AS Kadrina Soojus aktsiakapitali suuruseks 561 519 eurot ja aktsia nimiväärtuseks 6,30 eurot. Aktsiakapitali eurodesse ümbervormistamisega seotud kanded tehti Eesti Väärtpaberikeskuses 13.02.2012.

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	731 225	687 738
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	731 225	687 738
Kokku müügitulu	731 225	687 738
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine	516 066	470 937
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	201 946	207 261
Muud teenused	5 440	7 231
Muu tulu	7 773	2 309
Kokku müügitulu	731 225	687 738

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Energia	308 459	254 398
Elektrienergia	61 889	49 379
Kütus	246 570	205 019
Remondi- ja hoolduskulud	93 963	121 853
Saaste- ja ressursimaks	17 253	24 424
Muud kulud	687	763
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	420 362	401 438

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	132 218	133 214
Sotsiaalmaksud	44 901	45 648
Kokku tööjõukulud	177 119	178 862
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	11

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	13	185
Intressitulu hoiustelt	13	185
Intressikulud	-9 230	-6 160
Intressikulu laenudelt	-9 230	-6 160
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 217	-5 975

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kadrina Vallavalitsus
---	-----------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	26 730	164 948	13 469	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	92 711		70 552	19

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	106 745
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	299	365 508
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	98 705
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 631	343 585

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011

Arvestatud tasu	27 395	25 512
Juhatajaga seotud tehingud	2 156	1 801

2012. aastal on kohustusena emaettevõtjale kajastatud põhivara kaasfinantseerimiseks saadud ettemaks Kadrina Vallavalitsuselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2013

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR KALDMAA	Juhatuse liige	22.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kadrina Soojus aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Kadrina Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Kadrina Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik
Vandeaudiitori number 57

Evald Veldemann
Vandeaudiitori number 70

Audiitorbüroo ELSS AS
(Nexia Internationali liige)
Audiitorettevõtja tegevusloa number 59
Vanemuise 21A Tartu 51014
22.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	22.04.2013
EVALD VELDEMANN	Vandeaudiitor	22.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 740 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 938
Kokku	2 922 854
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	9 097
Kokku	9 097

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 740 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 938
Kokku	2 922 854
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	9 097
Kokku	9 097

Kadrina Vallavalitsuse 24.04.2013 korraldus nr 161

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	516066	70.58%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	131594	18.00%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	70352	9.62%	Ei

Sidevahendid

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