

AS KADRINA SOOJUS

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus	01. oktoober 2009
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2010
Ärinimi	AS Kadrina Soojus
Äriregistri kood	10338177
Aadress	Rakvere tee 11, 45201 Kadrina
Telefon	372 3250 392
Faks	372 3250 392
Elektronpost	soojus@kadrina.ee
Põhitegevusala	Soojusenergia tootmine ja müük (EMTAK kood 35301)
Tegevjuht	Gunnar Kaldmaa
Audiitor	Audiitorbüroo ELSS AS
Lisatud dokumendid	Vandeaudiitori aruanne Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne.....	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	8-10
Lisa 2. Raha	10
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4. Varud	10
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6. Kasutusrent.....	12
Lisa 7. Laenukohustused	12
Lisa 8. Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 9. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 10. Pikaajalised laenukohustused.....	13
Lisa 11. Omakapital.....	13
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade lõikes	13
Lisa 13. Oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendus.....	13
Lisa 14. Sihtfinantseerimine	14
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega.....	14
Lisa 16. Laenu tagatis ja panditud vara	14
Lisa 17. Sündmused pärast bilansipäeva	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Aktsionäride nimekiri.....	16

Tegevusaruanne

AS Kadrina Soojus 2009/2010 majandusaasta müügitulu oli 15,6 miljonit krooni. Majandusaasta pikkus oli 15 kuud – 01.10.2009 kuni 31.12.2010.

Alates 1.04.2010 kehtivad uued veevarustuse ja reovee ärajuhtimise hinnad: vee hind on 11 krooni/m³ ja kanalisatsiooniteenuse hind 23 krooni/m³. Edaspidi toimub hindade kooskõlastamine Konkurentsiametis.

Majandusaastal realiseeriti soojusenergiat 13 019 MWh. Soojusenergia tootmiseks kasutatav biokütus aasta jooksul ei kallinenud, küll aga kallines põlevkiviõli 29%. Suurenes põlevkiviõli osakaal soojuse tootmisel, seda eelkõige tippkoormuste katmisel ja tõrgete tõttu BIO 2,5 katla töötamisel. Olulisemad remondi- ja hooldustööd olid järgmised: katel BIO 2,5 tuhaärastusseadme remont, kütuse etteandetorustiku ja stokkeri remont, 60 katlatoru väljavahetamine.

Sihtasutusega Keskkonnainvesteeringute Keskus sõlmiti 1.11.2010 leping Kadrina kaugkütte trasside 2, 4 ja 6 rekonstrueerimiseks maksumusega 5 812 500 krooni. Toetuse maksimaalne summa on 2 615 625 krooni, kuid mitte rohkem kui 45% projekti abikõlblikest kuludest. Tööd tuleb teostada 2011. aasta suvel.

Majandusaastal jätkus Kadrina aleviku veevarustuse- ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimine. 2010. aasta suvel valiti riigihanke tulemusel projekteerimise ja ehitustööde teostajaks Nordecon AS. Tööde maksumus on 25 197 462 krooni. 2010. aastal toimusid mõõdistuse ja projekteerimise tööd.

2010. aastal lõpetati Salda küla kanalisatsiooni torustike rekonstrueerimine ning reoveepuhasti ehitus. Majandusaasta lõpuks Salda reoveepuhastist väljuv heitvesi vee-erikasutuse loa nõuetele veel ei vastanud.

Jätkus Hulja vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitus. Rajati 825 meetrit isevoolset kanalisatsioonitorustikku ja 821 meetrit veetorustikku.

2010. aastal esitati Sihtasutusele Keskkonnainvesteeringute Keskuse taotlus „Kadrina valla veemajandus-projekt“, milles nähakse ette vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine Viitnal, Kihleveres, Vohnjas, Ridakülas ja Huljal. Taotlus rahuldati 28.02.2011 ja tööd tuleb teostada aastatel 2011-2013.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (tuhat krooni)	2009/2010	2008/2009
Käibevara	4 951	2 370
Lühiajalised kohustused	3 582	2 092
Raha	715	30
Kohustused	18 558	15 267
Varad	37 170	32 955
Varud	1 226	1 521
Aruandeaasta kasum	825	237
Omakapital	18 612	17 687

Finantssuhtarvud	2009/2010	2008/2009	Valem
Puhas käibekapital ehk töökapital	1 369	278	Käibevara – Lühiajalised kohustused
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	0,38	0,13	Töökapital / Lühiajalised kohustused
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,38	1,13	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Maksevalmiduse kordaja	0,20	0,01	Raha / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	0,50	0,46	Koguvõlgnevus / Varad
Likviidsuskordaja	1,04	0,41	Käibevara – Varud / Lühiajalised kohustused
Koguvara tulutoovustase (ROA)	0,02	0,01	Aruandeaasta kasum / Keskmised varad
Omakapitali tulutase (ROE)	0,05	0,01	Aruandeaasta kasum / Keskmised omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

Eesti kroonides

VARAD	Lisa	31.12.2010	30.09.2009
Käibevara			
Raha	2	714 997	29 535
Nõuded ja ettemaksed	3	3 010 311	819 113
Varud	4	1 225 852	1 521 445
Käibevara kokku		4 951 160	2 370 093
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	32 218 926	30 584 618
Põhivara kokku		32 218 926	30 584 618
VARAD KOKKU		37 170 086	32 954 711
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	271 332	449 250
Võlad ja ettemaksed	8, 9	2 688 863	1 096 445
Sihtfinantseerimine	14	622 046	545 940
Lühiajalised kohustused kokku		3 582 241	2 091 635
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7, 10	827 003	1 033 335
Sihtfinantseerimine	14	13 651 788	11 600 478
Liitumistasud		496 671	541 823
Pikaajalised kohustused kokku		14 975 462	13 175 636
KOHUSTUSED KOKKU		18 557 703	15 267 271
Omakapital			
Aktsiakapital	11	8 913 000	8 813 000
Ülekurss		6 399 267	6 399 267
Kohustuslik reservkapital		560 809	548 971
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 914 364	1 689 437
Aruandeaasta kasum		824 943	236 765
OMAKAPITAL KOKKU		18 612 383	17 687 440
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		37 170 086	32 954 711

Kasumiaruanne

Eesti kroonides

		01.10.2009- 31.12.2010 (15 kuud)	01.10.2008- 30.09.2009 (12 kuud)
	Lisa		
Müügitulu	12	15 594 819	10 376 715
Muud äritulud		59 900	0
Sihtfinantseerimine		735 907	462 407
Materjal ja teenused	13	-9 452 892	-6 164 000
Muud tegevuskulud		-901 644	-542 153
Tööjõukulud	13	-3 143 313	-2 368 183
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-1 887 005	-1 380 881
Muud ärikulud		-108 175	-24 640
Ärikasum		897 597	359 265
Finantstulud ja -kulud	13	-72 654	-122 500
ARUANDEAASTA KASUM		824 943	236 765

Rahavoogude aruanne

Eesti kroonides

		01.10.2009- 31.12.2010 (15 kuud)	01.10.2008- 30.09.2009 (12 kuud)
	Lisa		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		897 597	359 265
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	1 918 817	1 380 881
Sihtfinantseerimise tulu		-735 907	-462 407
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 981 521	178 492
Varude muutus	4	344 829	-159 172
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 139 467	-126 203
Materiaalse põhivara müük		18 619	0
Kokku rahavood äritegevusest		1 601 901	1 170 856
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost		-636 687	-89 622
Materiaalse põhivara müük		30 000	0
Laekunud intressid	13	4 245	22 256
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-602 442	-67 366
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	13	-76 899	-150 716
Laenude tagasimaksed		-449 250	-1 438 237
Saadud sihtfinantseerimine		212 152	0
Saadud laenud		0	186 153
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-313 997	-1 402 800
RAHAVOOD KOKKU		685 462	-299 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		29 535	328 845
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		714 997	29 535
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	685 462	-299 310

Omakapitali muutuste aruanne

Eesti kroonides

	Aktsiakapital	Aažio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 30.09.2008	8 813 000	6 399 267	548 971	1 689 437	17 450 675
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	236 765	236 765
Saldo 30.09.2009	8 813 000	6 399 267	548 971	1 926 202	17 687 440
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	824 943	824 943
Aktsiakapitali suurendamine	100 000	0	0	0	100 000
Reservkapitali suurendamine	0	0	11 838	- 11 838	0
Saldo 31.12.2010	8 913 000	6 399 267	560 809	2 739 307	18 612 383

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Kadrina Soojus 31.12.2010 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi 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, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiibist.

AS Kadrina Soojus arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

AS Kadrina Soojus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaastal on muudetud ettevõtte aruandeperioodi: peale muudatust algab majandusaasta 1. jaanuaril ning lõpeb 31. detsembril. Varem algas majandusaasta 1. oktoobril ja lõppes 30. septembril. Tulenevalt muudatusest on käesolev aruanne koostatud 15-kuulise aruandeperioodi kohta.

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. 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 30 000 krooni 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

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
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 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 müügiotel 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 fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga 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. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu

sihtfinantseerimisest. Summa on kajastatud bilansis pikaajalise kohustusena kirjel „Sihtfinantseerimine“. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Järgmise perioodi arvatav tulu sihtfinantseerimisest on bilansi koostamisel eraldatud bilansis lühiajalise kohustuse kirjele „Sihtfinantseerimine“.

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.

Lisa 2. Raha

(Eesti kroonides)

	31.12.2010	30.09.2009
Raha kassas	2 098	9 512
Raha pangas	712 899	20 023
Kokku	714 997	29 535

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

(Eesti kroonides)

	Lisa	31.12.2010	30.09.2009
Nõuded ostjate vastu		908 035	496 397
Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded		-234 048	-11 826
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	15	1 900 467	161 359
Nõuded toetuste eest		324 987	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	27 742
Muud nõuded ja ettemaksud		110 870	145 441
Kokku		3 010 311	819 113

Lisa 4. Varud

(Eesti kroonides)

	31.12.2010	30.09.2009
Põlevkiviõli ja hake	1 175 867	1 520 696
Ettemaksed tarnijatele	49 985	749
Kokku	1 225 852	1 521 445

Lisa 5. Materiaalne põhivara

(Eesti kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpeta- mata ehitus	Kokku
Soetusmaksumus 30.09.2009	32 832 872	8 488 505	139 671	0	41 461 048
Akumuleeritud kulum 30.09.2009	-6 726 203	-4 010 556	-139 671	0	-10 876 430
Jääkmaksumus 30.09.2009	26 106 669	4 477 949	0	0	30 584 618
Kokku materiaalne põhivara 30.09.2009	26 106 669	4 477 949	0	0	30 584 618

Aruandeaasta tehingud

Põhivara soetamine	262 504	50 846	0	0	313 350
Sihtfinantseerimisena saadud põhivara	1 931 284	0	0	0	1 931 284
Arvestatud kulum	-1 349 598	-537 407	0	0	-1 887 005
Põhivara mahakandmine ja müük	-335 273	-808 892	-139 671	0	-1 283 836
Mahakantud ja müüdud põhivara kulum	304 813	807 540	139 671	0	1 252 024
Investeeringud lõpetamata ehitustesse	0	0	0	1 308 491	1 308 491

Soetusmaksumus 31.12.2010	34 691 387	7 730 459	0	0	42 421 846
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	-7 770 988	-3 740 423	0	0	-11 511 411
Jääkmaksumus 31.12.2010	26 920 399	3 990 036	0	0	30 910 435
Lõpetamata ehitus 31.12.2010	0	0	0	1 308 491	1 308 491
Kokku materiaalne põhivara 31.12.2010	26 920 399	3 990 036	0	1 308 491	32 218 926

2010. aastal kanti maha põhivara, mille soetamismaksumus oli väiksem kui 30 000 krooni. Mahakandmise vajadus tulenes Riigi raamatupidamise üldeskirja vastavast nõudest.

Eelmisel aruandeaastal toimunud tehingud materiaalse põhivaraga

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 30.09.2008	29 869 490	8 488 505	139 671	38 497 666
Akumuleeritud kulum 30.09.2008	-5 769 276	-3 586 603	-139 670	-9 495 549
Jääkmaksumus 30.09.2008	24 100 214	4 901 902	1	29 002 117

Aruandeaasta tehingud

Põhivara soetamine	89 622	0	0	89 622
Sihtfinantseerimisena saadud põhivara	2 873 760	0	0	2 873 760
Arvestatud kulum	-956 927	-423 953	-1	-1 380 881

Soetusmaksumus 30.09.2009	32 832 872	8 488 505	139 671	41 461 048
Akumuleeritud kulum 30.09.2009	-6 726 203	-4 010 556	-139 671	-10 876 430
Jääkmaksumus 30.09.2009	26 106 669	4 477 949	0	30 584 618

Lisa 6. Kasutusrent

(Eesti kroonides)

	31.12.2010	30.09.2009
Masinad ja seadmed		
Järgmiste perioodide rendikulu:	794 795	613 286
sh makseperiood kuni 1 aasta	278 364	295 719
sh makseperiood 2-5 aastat	516 431	317 567

Aruandeperioodil on tasutud rendimakseid 332 478 krooni.

Lisa 7. Laenukohustused

(Eesti kroonides)

	Lisa	31.12.2010	30.09.2009
Pikaajalise laenu tagasimaksed järgmisel majandusaastal	10	271 332	337 615
Arvelduskrediidi jääk bilansipäeval		0	111 635
Kokku		271 332	449 250

Lisa 8. Võlad ja ettemaksed

(Eesti kroonides)

	Lisa	31.12.2010	30.09.2009
Võlad tarnijatele		1 627 580	385 417
Sihtfinantseerimiseks saadud vahendid		312 152	100 000
Maksuvõlad	9	306 787	122 609
Puhkusetasu kohustus		184 155	203 779
Võlad töövõtjatele		125 451	123 008
Deklareerimata maksud töötasult		84 119	79 863
Muud ettemaksed		36 122	76 947
Intressivõlad		11 325	3 430
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		1 172	1 392
Kokku		2 688 863	1 096 445

Lisa 9. Maksunõuded ja -kohustused

(Eesti kroonides)

	Lisa	31.12.2010	30.09.2009
		Kohustus	Ettemaks Kohustus
Käibemaks		60 237	19 835 0
Ettemaks Maksu- ja Tolliametile		0	7 907 0
Loodusressursside kasutamise ja saastetasu		120 678	0 50 999
Sotsiaalmaks		71 367	0 43 350
Üksikisiku tulumaks		36 973	0 22 066
Töötuskindlustusmaks		7 072	0 4 431
Ettevõtte tulumaks		1 062	0 1 205
Maamaks		7 849	0 558
Kogumispensioni maksed		1 549	0 0
Kokku	8	306 787	27 742 122 609

Lisa 10. Pikaajalised laenukohustused

(Eesti kroonides)

	Lisa	31.12.2010	Tagasimaksed 2011	Tagasimaksed 2012-2014	Makse- tähtaeg	Intressi- määr
Keskkonnainvesteeringute						6 kuu
Keskus SA		775 003	258 332	775 003	2014	EURIBOR+2,1%
Lääne-Viru Maavalitsus		52 000	13 000	52 000	2015	10%
Kokku	7	827 003	271 332	827 003		

2010. aastal osteti Lääne-Viru Maavalitsuselt järelmaksuga tootmismaad. Tehingu maksumus oli 72 768 krooni, millest majandusaastal tasuti 7768 krooni, 2011. aastal tasutakse 13 000 krooni ning järgneva 4 aasta jooksul 52 000 krooni.

Lisa 11. Omakapital

(Eesti kroonides)

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Aktsiakapital 30.09.2009	88 130	8 813 000
Aktsiakapital 31.12.2010	89 130	8 913 000

Majandusaastal suurendas Kadrina Vald ettevõtte omakapitali 100 000 krooni võrra.

Põhikirja kohaselt on seltsi maksimumkapital 10,4 miljonit krooni.

AS Kadrina Soojust aktsiate nimiväärtus on 100 krooni.

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade lõikes

(Eesti kroonides)

Tegevusala	2009/2010	2008/2009
Soojusenergia tootmine	11 534 999	7 040 040
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	3 905 085	3 175 249
Muud teenused	109 583	125 305
Tulu liitumistasudest	45 152	36 121
Kokku	15 594 819	10 376 715

Kõik teenused on osutatud Eestis.

Lisa 13. Oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendus

(Eesti kroonides)

Materjal ja teenused	2009/2010	2008/2009
Kütus põhitootmisele	5 107 084	3 217 752
Elektrienergia	875 795	586 353
Remondi- ja hooldustööd	2 964 576	2 035 217
Saaste- ja ressursimaks	481 948	288 682
Muud teenused	23 489	35 996
Kokku	9 452 892	6 164 000

Tööjõukulud	2009/2010	2008/2009
Palgakulu	2 341 072	1 771 547
Maksud töötasult	802 241	596 636
Kokku	3 143 313	2 368 183

Töötajate arv oli majandusaasta alguses 11 ja majandusaasta lõpus 12.

Finantstulud ja -kulud	2009/2010	2008/2009
Finantstulu	4 245	22 256
Finantskulu	-76 899	-144 756
Kokku	-72 654	-122 500

Lisa 14. Sihtfinantseerimine

(Eesti kroonides)

Lühiajaline kohustus	2009/2010	2008/2009
Majandusaasta algul	545 940	373 326
Lühiajalise kohustuse suurenemine	76 106	172 614
Kantud tuludesse majandusaastal	730 375	462 407
Majandusaasta lõpul	622 046	545 940

Pikaajaline kohustus	2009/2010	2008/2009
Majandusaasta algul	11 600 478	9 361 739
Majandusaastal saadud sihtfinantseerimine	2 857 791	2 873 760
Pikaajalise kohustuse ümberklassifitseerimine lühiajaliseks	-806 481	-635 021
Majandusaasta lõpul	13 651 788	11 600 478

Saadud sihtfinantseerimised on kajastatud brutomeetodil.

Sihtfinantseerimisena on kajastatud Kadrina Vallavolikogu otsusega AS-le Kadrina Soojus üle antud vara, samuti aastatel 2004 - 2006 ehitatud vee- ja kanalisatsioonirajatised.

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

(Eesti kroonides)

		2009/2010		2008/2009	
Osapool		Ost	Müük	Ost	Müük
Kadrina Vallavalitsus	emaettevõtte	2 350	2 375 682	0	1 394 995
Kadrina Kommunaal AS	emaettevõttega seotud äriühing	303 099	6 572 698	358 765	4 221 569
Kadrina Sport AS	emaettevõttega seotud äriühing	542	1 527 718	1 935	1 062 505
Kokku		305 991	10 476 098	360 700	6 679 069

		Lisa	31.12.2010	30.09.2009
Osapool			Nõue	Nõue
Kadrina Vallavalitsus	emaettevõtte		385 266	20 424
Kadrina Kommunaal AS	emaettevõttega seotud äriühing		908 156	112 269
Kadrina Sport AS	emaettevõttega seotud äriühing		607 045	28 666
Kokku		3	1 900 467	161 359

Nõukogu liikmetele on aruandeperioodil 1.10.2009-31.12.2010 (15 kuud) arvestatud tasu 76 125 krooni ja juhatajale 389 057 krooni.

Lisa 16. Laenu tagatis ja panditud vara

Swedbank AS arvelduskrediidi tagatiseks on hüpoteek tootmishoonetele ja selle alusele maale aadressil Rakvere tee 11, Kadrina, summas 2 000 000 krooni.

Keskkonnainvesteeringute Keskus SA-lt saadud laenu tagatiseks on hüpoteek ehitistele asukohaga Tapa tee 2, Kadrina, summas 1 889 708 krooni.

Eesti Vabariigi kasuks on seatud hüpoteek maale asukohaga Tööstuse 12, Kadrina, summas 65 000 krooni.

Lisa 17. Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris AS Kadrina Soojus sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 914 364 krooni
2009/2010 majandusaasta kasum	824 943 krooni
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	41 247 krooni
Jaotamata kasumi jääk	2 698 060 krooni

Aktsionäride nimekiri

AS Kadrina Soojus 100% aktsiate omanik on Kadrina Vallavalitsus:

Registrinumber	75007824
Aadress	45201 Kadrina, Rakvere tee 14
Aksia liik	nimelised aktsiad
Nimiväärtus	100 krooni (ükssada krooni)
Äriregistrisse kantud	12.12.1997.a
Põhikirja kinnitamise aeg	09.07.1997.a
Aktsiatähti välja antud	ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.10.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR KALDMAA	Juhatuse liige	17.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kadrina Soojus aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Kadrina Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti), mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts Kadrina Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Enn Leppik
Vandeaudiitori number 57
Audiitorbüroo ELSS AS
(Nexia International esindaja)
Audiitorettevõtja tegevuloo number 59
Tartu
18.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.10.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	18.05.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	11534999	73.97%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	4059820	26.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 32 50 392
Faks	+372 32 50 392
E-posti aadress	soojus@kadrina.ee
E-posti aadress	ksoojus@estpak.ee