

Viru Maakohus
registriosakond

31. 03. 2006

SISSE TULNUD
nr.*218571*.....



AS KADRINA SOOJUS

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus

01.oktoober 2004

Majandusaasta lõpp

30.september 2005

HELEN ADAMA
registrisekretär

Ärinimi

AS Kadrina Soojus

Äriregistri kood

10338177

Aadress

Rakvere tee 11, 45201 Kadrina

Telefon

372 3250 392

Faks

372 3250 392

Elektronpost

ksoojus@estpak.ee

Põhitegevusala

Soojusenergia tootmine ja müük

Tegevjuht

Gunnar Kaldmaa

Audiitor

Audiitorbüroo ELSS AS

Lisatud dokumendid

Audiitori järeldusotsus

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9-11
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3. Varud.....	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent.....	12
Lisa 6. Laenukohustused.....	13
Lisa 7. Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 9. Pikaajalised laenukohustused.....	14
Lisa 10. Omakapital	14
Lisa 11. Müügitulu tegevusalade lõikes.....	14
Lisa 12. Muud äritulud.....	14
Lisa 13. Kaubad , toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14. Tööjõukulud	15
Lisa 15. Finantstulud ja -kulud.....	15
Lisa 16. Sihtfinantseerimine	15
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.....	16
Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud vara.....	16
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 30.09.2005 lõppenud majandusaasta aruandele	17
Audiitori järeldusotsus.....	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19
Aktisionäride nimekiri	20



Tegevusaruanne

AS Kadrina Soojus 2004-2005 majandusaasta realiseerimise netokäive oli 7,1 miljonit krooni. Võrreldes eelmise majandusaastaga suurenes käive 250,0 tuhat krooni.

2004-2005 realiseeriti soojusenergiat 10 699 MWh. Prognoositud soojusenergia müügi vähenemist ei toimunud, seda eelkõige tänu külmale veebruari ja märtsi kuule. Eelmise majandusaasta soe sügis ja talve algus mõjutasid väga oluliselt puidujäätmete hanget. Kartes kütuste hanke ebakindlust varusime puidujäätmeid käesoleval majandusaastal ligi 19 tuhat kuupmeetrit. Kütuse kvaliteedi halvenemine ja puukoore osatähtsuse kasv põletatava kütuse hulgas on tekitanud mitmeid katla avariilisi seiskamisi ja tõsiseid probleeme katelseadmest tuha eraldamisel. Edaspidi on vaja pöörata rohkem tähelepanu hankekindluse suurendamisele, kütuse ladustamisele ja laadimisele.

Oluliseks sündmuseks, mis mõjutab soojatootmist järgnevatel majandusaastatel, oli põlevkiviõli hinna kahekordistumine 2005.a suvel.

2005.aasta suvel eraldus küttesüsteemist OÜ Heti Pere tsehh number 1 mis moodustas eelmise aasta soojuse müügist 4%. OÜ Kadrina Sport soojusega varustamine toimus OÜ Heti Pere omandusse kuuluva soojustrassi kaudu. Seega tuli OÜ Kadrina Sport soojusega varustamiseks leida uus lahendus, taastati AS-le Kadrina Soojus kuuluva boilerjaama ja OÜ Kadrina Sport vaheline maaalune soojustrass. Kütteperioodi välisel ajal OÜ Kadrina Sport soojusega varustamiseks paigaldati boilerjaama kergekütteõlil töötav väikekatel.

Vee- ja kanalisatsioonimajandust 2004/2005 iseloomustab haldusala edasine laienemine. Majandusaastal jõudis lõpule Kadrina väikemajade piirkonda vee- ja kanalisatsioonirajatiste ehitamine. Piirkondade väljaarendamist toetas Keskkonnainvesteeringute Keskus 4,5 miljoni krooniga.

Mitmed veevariid ning siiberkaevude halb olukord tingisid kolme siiberkaevu rekonstrueerimise ja 45-meetrise torulõigu väljavahetamise Kadrina alevis.

Töökindluse tagamiseks veevõrgus vahetati välja amortiseerunud seadmed Neeruti puurkaev-pumplas.

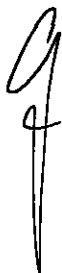
Kadrina Vallavolikogu on nimetanud AS-i Kadrina Soojus Kadrina valla poolseks täievoliliseks kasusaajaks Lääne-Viru Veemajandusprojektis. Projekt hõlmab vee- ja kanalisatsioonirajatiste ehitus- ja rekonstrueerimistöid Kadrina alevikus ning Hulja, Kihlevere, Viitna, Vohnja ja Salda külades.

Majandusaastal töötajatele makstud tasu üldsumma oli 1,3 miljonit krooni. Töötajate keskmine arv oli majandusaastal 14.

Gunnar Kaldmaa

juhataja

 3 märts 2006



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust AS Kadrina Soojus 30.09.2005 lõppenud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

- AS Kadrina Soojus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Gunnar Kaldmaa

juhataja

 3 märts 2006



Bilanss

VARAD		korrigeeritud	
(kroonides)	Lisa	30.09.2005	30.09.2004
Käibevara			
Raha		497 298	1 616 002
Nõuded ja ettemaksed	2,8,17	630 364	644 600
Varud	3	1 590 786	918 461
Käibevara kokku		2 718 448	3 179 063
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	24 769 264	22 597 216
Põhivara kokku		24 769 264	22 597 216
VARAD KOKKU		27 487 712	25 776 279

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5,6,9	1 221 676	1 074 514
Võlad ja ettemaksed	7,8	839 791	879 782
Sihtfinantseerimine	16	137 520	0
Lühiajalised kohustused kokku		2 198 987	1 954 296
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	9	3 900 234	5 168 362
Sihtfinantseerimine	16	4 412 100	1 844 185
Pikaajalised kohustused kokku		8 312 334	7 012 547
KOHUSTUSED KOKKU		10 511 321	8 966 843
Omakapital			
Aktsiakapital	10	8 813 000	8 813 000
Ülekurss		6 399 267	6 399 267
Kohustuslik reservkapital		496 464	479 024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 100 705	769 347
Aruandeaasta kasum		166 955	348 798
OMAKAPITAL KOKKU		16 976 391	16 809 436
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		27 487 712	25 776 279



Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	01.10.2004- 30.09.2005	01.10.2003- 30.09.2004
Müügitulu	11	+ 7 121 934	+ 6 871 907
Tulud sihtfinantseerimisest	16	+ 34 380	0
Muud äritulud	12	+ 2 536	+ 174 489
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	- 3 660 444	- 3 260 636
Muud tegevuskulud		- 388 838	- 401 791
Tööjõukulud	14	- 1 752 274	- 1 668 515
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	- 890 253	- 977 793
Muud ärikulud		- 27 968	- 886
Ärikasum		+ 439 073	+ 736 775
Finantstulud ja -kulud	5,15	- 272 118	- 387 977
Kasum enne tulumaksustamist		+ 166 955	+ 348 798
ARUANDEAASTA KASUM		+ 166 955	+ 348 798



Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	01.10.2004- 30.09.2005	01.10.2003- 30.09.2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+ 439 073	+ 736 775
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	+ 890 253	+ 977 793
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	+ 14 236	- 82 944
Varude muutus	3	- 672 324	+ 115 601
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 65 617	+ 247 181
Kokku rahavood äritegevusest		+ 605 621	+ 1 994 406
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost	4	- 322 486	- 1 358 838
Laekunud intressid	15	+ 24 009	+ 15 165
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 298 477	- 1 343 673
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	+ 1 541 264
Makstud intressid	5	- 296 127	- 403 142
Kapitalirendi põhiosa maksed	15,5	- 1 129 721	- 981 912
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 1 425 848	+ 156 210
RAHAVOOD KOKKU		-1 118 704	+ 806 943
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 616 002	809 059
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 118 704	806 943
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		497 298	1 616 002

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 30.09.2003	8 813 000	6 399 267	411 069	837 302	16 460 638
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	+ 348 798	+ 348 798
Reservkapitali suurendamine	-	-	+ 67 955	- 67 955	0
Saldo 30.09.2004	8 813 000	6 399 267	479 024	1 118 145	16 809 436
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	+ 166 955	+ 166 955
Reservkapitali suurendamine	-	-	+ 17 440	- 17 440	0
Saldo 30.09.2005	8 813 000	6 399 267	496 464	1 267 660	16 976 391

Lisainformatsioon lisas 10.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Kadrina Soojus 30.09.2005 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.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute raamatupidamise toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviise. Võrreldavad andmed on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

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. Aruande koostamise seisuga ei ole ettevõttel ebatõenäoliselt laekuvaid nõuded. 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 ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

9

Intended for information purposes only
Kadrina Soojus AS
Date/Arvutus... 03.07.2006
Signature/Allkiri...
Auditor/Arvutaja EL 33 AS

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%
Masinad ja seadmed	15 - 25%
Muu materiaalne põhivara	25 - 33%

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 järgnevides 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 müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, on klassifitseeritud ümber müügiotol põhivaraks ja kajastatud bilansis käibevarana. Müügiotol põhivara on kajastatud bilansilises maksumuses või õiglases väärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevides perioodides.

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 chituslepingutelt 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“. Riigi raamatupidamise üldeeskirjast tulenevate nõuete täitmiseks on võrreldavuse saamiseks korrigeeritud bilansi andmeid seisuga 30.09.2004

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnese 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. Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2005	30.09.2004
Ostjatelt laekumata arved	193 559	159 267
Nõuded emattevõttele ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	81 296	57 915
Muud viitlackumised	0	107 550
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 8)	97 877	225 292
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	257 632	94 576
Kokku	630 364	644 600

Ostjatelt ja emattevõttele ning teistelt konsolideerimisgrupi ettevõtetele on majandusaasta lõpu seisuga laekumata valdavalt septembri teenuste eest esitatud arved.

Tulevaste perioodide ettemakstud kuludena on tasutud Lääne-Viru Veemajandusprojekti raamest Ramboll Finland OY-le 175 155 krooni. 2005.a kindlustuse ja perioodika ettemaksete summa on 32 580 krooni ning biopuhasti rendimaksete ettemaksed 49 897 krooni.

Lisa 3. Varud

(kroonides)

Varud	30.09.2005	30.09.2004
Tooraine ja materjal	1 590 786	913 143
Ettemaksed tarnijatele	0	5 318
Kokku	1 590 786	918 461

Tooraine ja materjali varude grupis on kajastatud kütuse ja remondimaterjalide laos seis bilansipäeval.

Lisa 4. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 30.09.2004	16 777 297	8 327 637	180 514	2 397 205	27 682 653
Akumuleeritud kulum 30.09.2004	2 926 457	2 038 816	120 164	-	5 085 437
Jääkmaksumus 30.09.2004	13 850 840	6 288 821	60 350	2 397 205	22 597 216
Aruandeaasta tehingud					
Ostud	+ 2 983 271	+ 48 030	+ 31 000	-	+ 3 062 301
Mahakandmised	-	- 8 800	- 35 174	-	- 43 974
Arvestatud amortisatsioon	- 434 841	- 430 488	- 24 924	-	- 890 253
Mahakantud vara kulum	-	+ 8 800	+ 35 174	-	+ 43 974
Ümberklassifitseerimine	+ 2 397 205			- 2 397 205	
Soetusmaksumus 30.09.2005	22 157 773	8 366 867	176 340	0	30 700 980
Akumuleeritud kulum 30.09.2005	3 361 298	2 460 504	109 914	0	5 931 716
Jääkmaksumus 30.09.2005	18 796 475	5 906 363	66 426	0	24 769 264

Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent
(kroonides)

	30.09.2005	30.09.2004
Kapitalirent		
Vara soetusmaksumus	7 068 065	7 068 065
Vara jääkmaksumus	5 742 803	6 096 206
Rendikohustus	3 571 911	4 701 612
sh makseperiood alla 1 aasta	1 221 676	1 074 514
sh makseperiood 1-5 aastat	2 350 235	3 627 098
Aruandeperioodil makstud põhiosa maksed	1 129 721	981 912
Aruandeperioodil makstud intressid	222 755	403 142
Alusvaluuta	EUR	EUR
Maksetähtaeg	2008	2008
Intressimäär	6 kuu EURIBOR+5,5%	6 kuu EURIBOR+5,5%

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel biokütusel töötavat veekatlamaja. Kapitalirendile võetud vara arvestatakse masinate ja seadmete põhivara grupis.

	2004/2005	2003/2004
Kasutusrent		
Masinad ja seadmed	70 258	166 163
Järgmiste perioodide rendikulu:		
Sh makseperiood kuni 1 aasta	82 747	70 169
Sh makseperiood 1-5 aastat	140 220	187 642

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid.

Lisa 6 Laenukohustused
(kroonides)

	30.09.2005	30.09.2004
Pikaajalise kapitalirendikohustuse tagasimaksed järgmisel perioodil	1 221 676	1 074 514
Kokku	1 221 676	1 074 514

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed
(kroonides)

	30.09.2005	30.09.2004
Võlad töövõtjatele	365 117	231 676
Võlad tarnijatele	57 894	359 972
Maksuvõlad	43 778	121 405
Intressivõlad	5 502	0
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest	1 523	828
Muud viitvõlad	149 311	115 301
Muud ettemaksed	216 666	50 600
Kokku	839 791	879 782

Võlad töövõtjatele kajastab septembri väljamaksmata töötasu koos arvestatud kuid veel deklareerimata maksudega ning seisuga 30.09.2005 väljamaksmata puhkusekohustust.

Muudeks viitvõlgadeks on septembri kulude eest esitatud tasumata arved.

Lääne-Virumaa veemajandusprojekti raames on Kadrina Vallavalitsuselt ja Keskkonnainvesteeringute Keskuse SA-lt saadud siht- ja kaasfinantseerimisena ettemaksuna 166 769 krooni.

Rendimaksete ettemaks EPMÜ-lt on 49 897 krooni.

Maksuliikide lõikes kirjeldab maksuvõlgasid lisa 8.

Lisa 8. Maksunõuded ja -kohustused
(kroonides)

Maksuliik	30.09.2005		30.09.2004	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Käibemaks	97 877		223 790	
Maamaks			1 502	
Sotsiaalmaks		27 058		71 074
Üksikisiku tulumaks		14 328		45 314
Töötuskindlustusmaks		1 100		2 557
Kogumispensioni maksed		660		1 883
Erisoodustuse tulumaks		632		577
Kokku	97 877	43 778	225 292	121 405



Lisa 9. Pikaajalised laenukohustused
(kroonides)

	30.09.2005	Tagasimaksed 2005/2006	Tagasimaksed 2007-2011.a	Makse- tähtaeg	Intressimäär
Kapitalirent	2 350 235	1 221 676	2 350 235	2008	6 kuu EURIBOR+5,5%
Laen	1 549 999	0	516 664	2014	6 kuu EURIBOR+2,1%
Kokku	3 900 234	1 221 676	2 866 899		

Lisa 10. Omakapital
(kroonides)

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Aktsiakapital 30.09.2004	88 130	8 813 000
Aktsiakapital 30.09.2005	88 130	8 813 000

AS Kadrina Soojus aktsiate nimiväärtus on 100 krooni.

Maksimaalselt võimaliku dividendide suurus ning sellega sel juhul kaasneva tulumaksukohustuse suurus on toodud alljärgnevas tabelis:

	31.12.2005	31.12.2004
Jaotamata kasum	882 823	1 118 145
Võimalik maksta dividendidena	679 774	860 972
Dividendimaksega kaasnev tulumaks	203 049	257 173

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade lõikes
(kroonides)

Tegevusala	2004/2005	2003/2004
Soojusenergia tootmine	5 026 558	4 958 294
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	1 746 193	1 459 974
Muud teenused	349 183	453 639
Kokku	7 121 934	6 871 907

100% ettevõtte käibest toimus Eestis.

Lisa 12. Muud äritulud
(kroonides)

	2004/2005	2003/2004
Tulu sihtfinantseerimisest	34 380	0
Saadud viivised	0	174 422
Muud äritulud	2 536	67
Kokku	36 916	174 489



Lisa 13. Kaubad, toore, materjal ja teenused
(kroonides)

	2004/2005	2003/2004
Kütus põhitootmisele	1 407 528	1 397 827
Elektrienergia	604 813	553 230
Remondi- ja hooldustööd	1 239 192	644 279
Saaste- ja ressursimaks	252 627	119 584
Muud teenused	156 284	545 716
Kokku	3 660 444	3 260 636

Lisa 14. Tööjõukulud
(kroonides)

	2004/2005	2003/2004
Palgakulu	1 312 575	1 249 824
Sotsiaalmaks	439 699	418 691
Kokku	1 752 274	1 668 515

Lisa 15. Finantstulud ja -kulud
(kroonides)

	2004/2005	2003/2004
Finantsulu	+ 24 009	+ 15 165
Finantskulu	- 296 127	- 403 142
Kokku	- 272 118	- 387 977

Lisa 16. Sihtfinantseerimine
(kroonides)

Lühiajaline kohustus	2004/2005	2003/2004
Majandusaasta algul	0	0
Arvatav tulu põhivara sihtfinantseerimisest majandusaastal	34 380	0
Kantud tuludesse majandusaastal	34 380	0
Järgmise perioodi arvatav tulu põhivara sihtfinantseerimisest	137 520	0
Majandusaasta lõpul	137 520	0

Pikaajaline kohustus	2004/2005	2003/2004
Majandusaasta algul	1 844 185	0
Saadud sihtfinantseerimine	2 739 815	1 844 185
Kantud tuludesse majandusaastal	- 34 380	0
Järgmise perioodi arvatav tulu põhivara sihtfinantseerimisest	- 137 520	0
Majandusaasta lõpul	4 412 100	1 844 185

Alates 01.01.2005 peab AS Kadrina Soojus raamatupidamise korraldamisel järgima riigi raamatupidamise üldeeskirjast tulenevaid nõudeid ning kajastama saadud sihtfinantseerimised brutomeetodil (eelmise) majandusaastal oli lubatud kasutada netomeetodit).

Majandusaastal jõudis lõpule Kadrina väikemajade piirkonna vee- ja kanalisatsioonirajatiste ehitamine. Piirkondade väljaarendamiseks sai AS Kadrina Soojus SA-lt Keskkonna-investeeringute Keskus majandusaastatel 2003/2004 ja 2004/2005 abi 4 584 000 krooni. Rajatised on põhivarana arvele võetud 2005.a juunis.



Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

AS Kadrina Soojus on aruandeaastal seotud osapooltega osalenud teenuste ostu- ja müügitehingutes alljärgnevalt

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Kadrina Vallavalitsus	emaettevõtte	-	1 169 772
Kadrina Kommunaal AS	emaettevõttega seotud äriühing	515 968	3 029 641
Kadrina Sport AS	emaettevõttega seotud äriühing	-	624 378

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte lühiajaliste nõuete saldod seotud osapooltega järgmised

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Kokku
Kadrina Vallavalitsus	emaettevõtte	8 426	8 426
Kadrina Kommunaal AS	emaettevõttega seotud äriühing	44 689	44 689
Kadrina Sport AS	emaettevõttega seotud äriühing	28 181	28 181
Kokku		81 296	81 296

Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud vara

Sihtasutuselt Keskkonnainvesteeringute Keskus saadud laenu tagatised on alljärgnevad:

- Ehitiste pandileping ehitistele asukohaga Tapa tee 2, Kadrina;
- Kommertspant ettevõtte vallasvarale.

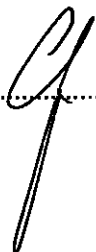


**Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad 30.09.2005 lõppenud
majandusaasta aruandele**

Juhatus:

Gunnar Kaldmaa

juhataja

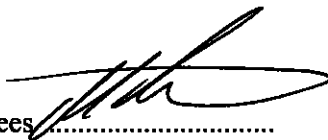


.....3.03.....2006

Nõukogu:

Mati Käbin

nõukogu esimees



.....13.03.....2006

Mare Kukk

nõukogu liige



.....13.03.....2006

Arvi Põldaas

nõukogu liige



.....13.03.....2006



AUDIITORBÜROO ELSS AS

Audiitorid & Konsultandid



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS KADRINA SOOJUS AKTSIONÄRILE

Oleme kontrollinud AS Kadrina Soojus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2005, perioodi 01.10.2004-30.09.2005 kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004/2005.a. majandustulemuseks 166 955 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 30.09.2005 27 487 712 krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt AS Kadrina Soojus finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus 03. märtsil 2006

Audiitorbüroo ELSS AS

Evald Veldemann
vannutatud audiitor

Vanemuise 21A - 51014 TARTU

Tel. : 7 301 330 - Fax : 7 301 333 - www.elss.ee

Tallinna kontor: Laki 26 - 12915 Tallinn, telefon 6 516 605

Reg. kood 10213441

AUDIITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA

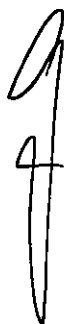
Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 100 704 krooni
2004/2005 majandusaasta puhaskasum	166 955 krooni
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	384 836 krooni
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	882 823 krooni

Juhatus:

Gunnar Kaldmaa juhataja

 3.03. 2006



Aktsionäride nimekiri

AS Kadrina Soojus 100% aktsiate omanik **15.03.2006** seisuga 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





KADRINA VALLAVALITSUS

KORRALDUS

Kadrina

15. märts 2006 nr 92

**AS Kadrina Soojus 2004/2005. aasta
majandusaasta aruande kinnitamine**

Aluseks võttes *kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse* paragrahvi 35 lõike 3, *äriseadustiku* paragrahvi 298 lõike 1 punkti 7 ja paragrahvi 335, AS Kadrina Soojus põhikirja punkti 6.2.7, majandusaasta aruande, audiitori järeldusotsuse Kadrina Vallavalitsus annab

k o r r a l d u s e:

1. Kinnitada AS Kadrina Soojus 2004/2005. aasta majandusaasta aruanne bilansimahuga 27 487 712 krooni.
2. Kinnitada 2004/2005. aasta majandustulemuseks puhaskasum 166 955 krooni.
3. Kanda kasumist:
 - 3.1 eraldisena reservkapitali 8 350 krooni;
 - 3.2 eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 158 605 krooni.
4. Korraldus jõustub teatavakstegemisest.

Aivar Lankei
Vallavanem

Marika Mardõkainen
Vallasekretär

Kadrinas, 22. märtsil 2006.

Käesolevaga mina, sekretär Valli Rand, kinnitan, et käesolev ärakiri on samane (*Kadrina Vallavalitsuse 2006. aasta 15. märtsi korraldus nr 92*) antud dokumendi originaaliga, mis ei sisalda lünki, läbikriipsutusi, vahelekirjutamisi, loetamatuid tekstiosi ega muid esialgse sisu muutmisele viitavaid asjaolusid.

Valli Rand
sekretär



Koopia : AS Kadrina Soojus, Aili Purk