

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Kadrina Soojus

registrikood: 10338177

tänava/talu nimi, Rakvere tee 11
maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45201

telefon: +372 3250392

e-posti aadress: soojus@kadrina.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

AS Kadrina Soojus on 100% Kadrina valla omandis olev ettevõtte, mille põhitegevusaladeks on soojusenergia tootmine ja edastamine ning ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni teenuste osutamine tarbijatele. Ettevõtte osutab soojusenergia teenust Kadrina alevikus ning ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenuseid Kadrina ja Hulja alevikus ning Viitna, Kihelvere, Vohnja, Ridaküla, Salda, Neeruti, Kiku ja Leikude külas.

AS Kadrina Soojus 2023. aasta müügitulu oli 1,05 miljonit eurot, mis on 24% suurem kui 2022. aastal (0,85 miljonit eurot). Müügitulu suurenemine 2023. aastal tuleneb 2022.a lõpul toimunud tariifide suurenemisest.

Tulu soojusenergia müügist 2023. aastal oli 657 tuhat eurot, suurenedes võrreldes 2022. aastaga 29% (510 tuhat eurot). Soojusenergia müügitulu suurenemine tuleneb müügi piirhinna suurenemisest. Uus soojusenergia müügihind kehtestati alates 01.12.2022. Uus hind on 78,51 €/MWh, mis on 39% kõrgem seni kehtinud hinnast (56,63 €/MWh). Hinnatõusu peamised tegurid on elektrienergia ja puiduhakke hindade oluline tõus. 2022.aastal kasvas keskmine sisseostetud puiduhakke hind (22,0 €/ m³) 77% võrreldes 2021. aasta keskmise hinnaga (12,4 €/ m³). 2023. aastal puiduhakke keskmine hind enam ei tõusnud vaid jäi samale tasemele 2022. aasta keskmise sissesostuhinnaga.

Aasta jooksul müüdi soojusenergiat 8 367 MWh, mis on 1% vähem kui 2022. aastal müüdüd soojusenergia maht (8 419 MWh). Soojuskadu 2023.aastal vähenes 10%-ni võrreldes 2022. aastaga 12%-ga. Soojusenergia tootmiseks kasutati puiduhaket 12 039 m³ (2022.a. 12 172 m³) ja põlevkiviõli 17 tonni (2022.a. 20 tonni).

Vee- ja kanalisatsiooni teenuste müügitulu oli aruandeaastal 365 tuhat eurot, suurenedes võrreldes 2022. aastaga 16 % (314 tuhat eurot). Vee- ja kanalisatsiooni müügitulu suurenemine tuleneb samuti müügihindade kallinemisest. Uued vee- ja kanalisatsiooni teenuste müügihinnad kehtestati alates 01.08.2022. Uus tasu võetud vee eest on 1,14 €/ m³, mis on 28% kõrgem varem kehtinud hinnast (0,89 €/ m³). Uus tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest on 2,69 €/ m³, mis on 35% kõrgem varem kehtinud hinnast (1,99 €/ m³). Hindade tõusu põhjuseks on oluline elektrienergia hinna tõus 2022. aastal.

Vett müüdi 2023. aastal praktiliselt samas mahus 2022. aastaga (104 tuhat m³). Kanalisatsiooniteenuseid osutati 91 tuhat m³, ning müük vähenes võrreldes eelmise aastaga 1% (92 tuhat m³).

2023. aastal paigaldati katlamaja hoonele uus peasissekäiguuks ja vahetati välja katlasaali suured aknad. Rajati lisasissepääs kaltasaali, generaatori paigaldamiseks. Katlamaja territooriumil rekonstrueeriti neli ohtlikku kanalisatsioonikaevu ning uuendati asfaltkatet 300 m² ulatuses. AS Kadrina Soojusele kuuluvate hoonete remondiga on plaanis jätkata veel ka 2024. aastal.

2023. aastal alustati vee- ja soojusarvestite näitude kauglugemissüsteemi rajamisega, mida jätkatakse 2024. aastal. 2023. aastal teostati teleskooplaaduri osaline kapitaalremont, millega on samuti plaanis jätkata veel 2024. aastal.

2023. aastal paigaldati keskküttesüsteemi tagasivoolukollektorile kottfilter muda ja peenosakeste kõrvaldamiseks keskküttevõest. Katlale BIO 2,5 paigaldati uus soojusvaheti. 2024. aastal on plaanis teostada katla BIO 2,5 kütuse etteandeseadmete remonttööd

Ettevõtte kahjum 2023. aastal oli -98 tuhat eurot, mis oli oluliselt (50%) väiksem 2022. aasta kahjumist (-198 tuhat eurot). AS Kadrina Soojus pidev kahjum viimastel aruande aastatel tuleneb varasematel aastatel sihtfinantseerimise abil soetatud põhivarade amortisatsiooni kuludest. 2023. aastal olid sihtfinantseerimise abil soetatud põhivarade amortisatsiooni kulud 180 tuhat eurot. Sihtfinantseerimise netomeetodi järgi oli ettevõtte 2023. aasta kasum 83 tuhat eurot, mis on 89 tuhat eurot parem tulemus võrreldes 2022.aastaga (-6 tuhat eurot).

Tabel 1. Olulisemad finantsnäitajad ja nende arvutamise aluseks olevad lähteandmed

Olulisemad finantsnäitajad	2023	2022	2021
Puhas käibekapital (tuhat eurot)	169,00	256,00	350,00
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,70	2,62	3,87
Maksevalmiduse kordaja	0,27	0,32	1,89
Võlakordaja	0,08	0,09	0,09
Likviidsuskordaja	1,16	1,59	3,06
Varade puhasrentaablus (ROA)	-0,015	-0,030	-0,029
Omakapitali tootlus (ROE)	-0,017	-0,033	-0,032
Lähteandmed (tuhandetes eurodes)	2023	2022	2021
Käibevara	410	414	472
Lühiajalised kohustused	241	158	122
Raha	65	50	230
Kohustused	475	558	582
Varad	6 321	6 501	6 723
Varud	131	162	99
Aruandeaasta kasum	-98	-198	-199
Omakapital	5 845	5 943	6 141

Tabelis esitatud finantsnäitajad on arvestatud vastavalt järgnevatele valemitele:

- puhas käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused
- lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused
- võlakordaja = kohustused / varad
- likviidsuskordaja = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused
- varade puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum / varad
- omakapitali tootlus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 522	50 077	2
Nõuded ja ettemaksed	213 830	201 667	3
Varud	131 406	162 485	4
Kokku käibevarad	409 758	414 229	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 389	2 222	3
Materiaalsed põhivarad	5 909 397	6 084 751	5
Kokku põhivarad	5 910 786	6 086 973	
Kokku varad	6 320 544	6 501 202	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	165 963	60 280	6
Võlad ja ettemaksed	74 899	97 764	7
Kokku lühiajalised kohustised	240 862	158 044	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	234 387	400 350	6
Kokku pikaajalised kohustised	234 387	400 350	
Kokku kohustised	475 249	558 394	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	561 519	561 519	10
Ülekurs	408 988	408 988	
Kohustuslik reservkapital	56 152	56 152	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 916 149	5 113 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 513	-197 772	
Kokku omakapital	5 845 295	5 942 808	
Kokku kohustised ja omakapital	6 320 544	6 501 202	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 046 890	846 295	11
Muud äritulud	0	5 983	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-549 313	-475 727	13
Mitmesugused tegevuskulud	-57 345	-54 197	
Tööjõukulud	-235 144	-226 354	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-282 710	-284 728	5
Muud ärikulud	0	-47	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-77 622	-188 775	
Intressitulud	719	23	
Intressikulud	-20 610	-9 020	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-97 513	-197 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 513	-197 772	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-180 176	-191 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	82 662	-6 301	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kadrina Soojus 31.12.2023 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhend.

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.

Alates 2016. aastast on aruande koostamisel kasutatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandevormi lähtudes sellest, et AS Kadrina Soojus on väikeettevõtja raamatupidamise seaduse § 3 punktis 15 kirjeldatud väikeettevõtte definitsioonist ja § 15 lõige 2 juhustest.

AS Kadrina Soojus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel, võttes arvesse avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendi erinõudeid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuete kulu kajastub kasumiaruandes kirjel "Mitmesugused tegevuskulud".

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. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust elueast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus miinus müügikulutused või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Varade väärtuse testi ei tehta

ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutamisest eemaldamise tõttu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eurot (kuni 31.12.2022 5 000 eurot)

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	5-25 aastat
Transpordivahendid	5-15 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-7 aastat
Maa	ei amortiseerita

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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust kajastatakse mõlemal eraldi. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena. Mittesihetstarbelist finantseerimist kajastatakse sihtfinantseerimise saaja poolt tuluna ja sihtfinantseerimise andja poolt kuluna hetkel, kui toetus on laekunud. Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta. Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt). Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarve aasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse saajale järgmise perioodi kulutuste katteks. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib Aktsiaselts Kadrina Soojus kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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.

Liitumistasude arvestus

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvele võtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. Kui tasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võib võtta miinusega põhivarana arvele eraldi põhivara kaardil. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Kadrina Soojus seotud osapoolteks on:

- Kadrina Vallavalitsus;
- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või aktsiaseltsi sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	2 618	4 829
Raha arvelduskontodel pankades	61 904	45 248
Kokku raha	64 522	50 077

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	145 434	145 434	0	
Ostjatelt laekumata arved	145 434	145 434	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	67 563	67 563	0	
Ettemaksed	2 222	833	1 389	
Tulevaste perioodide kulud	2 222	833	1 389	
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 219	213 830	1 389	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	143 237	143 237	0	
Ostjatelt laekumata arved	143 237	143 237	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	52 805	52 805	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 138	4 138	0	8
Muud nõuded	654	654	0	
Viitlaekumised	654	654	0	
Ettemaksed	3 055	833	2 222	
Tulevaste perioodide kulud	3 055	833	2 222	
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 889	201 667	2 222	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	131 406	162 485
Põlevkiviõli ja hake	130 574	161 305
Raudsulfaat	832	1 180
Kokku varud	131 406	162 485

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	39 844	7 406 162	36 233	7 914	2 449 479	2 493 626	4 479	9 944 111
Akumuleeritud kulum	0	-2 067 469	-2 245	-4 488	-1 622 238	-1 628 971	0	-3 696 440
Jääkmaksumus	39 844	5 338 693	33 988	3 426	827 241	864 655	4 479	6 247 671
Ostud ja parendused	0	0	0	5 989	0	5 989	115 819	121 808
Amortisatsioonikulu	0	-202 556	-2 544	-842	-78 786	-82 172	0	-284 728
Ümberliigitamised	0	0	0	0	114 783	114 783	-114 783	0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	39 844	7 406 162	36 233	13 903	2 564 262	2 614 398	5 515	10 065 919
Akumuleeritud kulum	0	-2 270 025	-4 789	-5 330	-1 701 024	-1 711 143	0	-3 981 168
Jääkmaksumus	39 844	5 136 137	31 444	8 573	863 238	903 255	5 515	6 084 751
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	107 356	107 356
Amortisatsioonikulu	0	-196 851	-2 544	-1 392	-81 923	-85 859	0	-282 710
Ümberliigitamised	0	53 451	0	0	48 882	48 882	-102 333	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	53 451	0	0	48 882	48 882	-102 333	0
31.12.2023								
Soetusmaksumus	39 844	7 459 613	36 233	13 903	2 605 284	2 655 420	10 538	10 165 415
Akumuleeritud kulum	0	-2 466 876	-7 333	-6 722	-1 775 087	-1 789 142	0	-4 256 018
Jääkmaksumus	39 844	4 992 737	28 900	7 181	830 197	866 278	10 538	5 909 397

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	114 669	114 669	0	0	euribor+1,92%	euro	2024
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	59 480	14 870	44 610		euribor+1,25%	euro	2027
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	207 851	18 074	72 296	117 481	euribor+1,25%	euro	2035
Kadrina Vallavalitsus	18 350	18 350	0	0	euribor+0,67%	euro	2024
Pikaajalised laenud kokku	400 350	165 963	116 906	117 481			
Laenukohustised kokku	400 350	165 963	116 906	117 481			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	123 675	9 006	114 669	0	euribor+1,92%	euro	2024
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	74 350	14 870	59 480	0	euribor+1,25%	euro	2027
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	225 925	18 074	72 296	135 555	euribor+1,25%	euro	2035
Kadrina Vallavalitsus	36 680	18 330	18 350	0	euribor+0,67%	euro	2024
Pikaajalised laenud kokku	460 630	60 280	264 795	135 555			
Laenukohustised kokku	460 630	60 280	264 795	135 555			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	16 008	16 008
Ehitised	388 153	410 460
Masinaid ja seadmed	247 096	274 505
Kokku	651 257	700 973

AS Swedbank laenukohustiste tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule (registriosa nr 2327431) asukohaga Rakvere tee 11, Kadrina alevik, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, summas 292 823 eurot ja kommertsipant summas 100 000 eurot.

Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus laenukohustiste tagatiseks on seatud 4 hüpoteeki:

- 1) Hüpoteek summas 334 774 eurot kinnistule (nr. 4871531) asukohaga Lääne-Viru maakond, Kadrina vald, Kadrina alevik, Tapa tee 2;
- 2) Hüpoteek summas 198 804 eurot kinnistule (nr. 5048631) asukohaga Lääne-Viru maakond, Kadrina vald, Hulja alevik;
- 3) Hüpoteek summas 74 571 eurot kinnistule (nr. 1948631) asukohaga Lääne-Viru maakond, Kadrina vald, Hulja alevik, Tõnismäe tee 21a;
- 4) Hüpoteek summas 63 757 eurot kinnistule (nr. 5110831) asukohaga Lääne-Viru maakond, Kadrina vald, Kadrina alevik, Viru tn 2a.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 005	33 005	
Võlad töövõtjatele	7 867	7 867	9
Maksuvõlad	28 654	28 654	8
Muud võlad	4 933	4 933	
Intressivõlad	4 933	4 933	
Saadud ettemaksed	440	440	
Tulevaste perioodide tulud	440	440	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 899	74 899	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 667	46 667	
Võlad töövõtjatele	8 557	8 557	9
Maksuvõlad	38 961	38 961	8
Muud võlad	2 600	2 600	
Intressivõlad	2 600	2 600	
Saadud ettemaksed	979	979	
Tulevaste perioodide tulud	979	979	
Kokku võlad ja ettemaksed	97 764	97 764	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 984	0	22 662
Üksikisiku tulumaks	4 037	0	3 999
Sotsiaalmaks	7 398	0	7 210
Kohustuslik kogumispension	198	0	234
Töötuskindlustusmaksed	317	0	317
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 720	0	4 539
Ettemaksukonto jääk		4 138	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 654	4 138	38 961

Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad vastab Lisa 7 Võlad ja ettemaksed reale Maksuvõlad.

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad vastab Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed reale Maksude ettemaksed ja tagasinõuded.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Puhkusetasude kohustis	7 396	8 054	
Muud võlad töövõtjatele	471	503	
Kokku võlad töövõtjatele	7 867	8 557	7

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	561 519	561 519
Aktsiate arv (tk)	89 130	89 130
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 046 890	846 295
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 046 890	846 295
Kokku müügitulu	1 046 890	846 295
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine	656 986	509 524
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	364 758	314 181
Muud teenused	25 146	22 590
Kokku müügitulu	1 046 890	846 295

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	5 983
Kokku muud äritulud	0	5 983

Tulu sihtfinantseerimisest 2022. aastal on Eesti Töötukassast saadud palgatoetus.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-303 946	-226 863
Energia	-155 253	-149 423
Elektrienergia	-145 602	-136 683
Kütus	-9 651	-12 740
Transpordikulud	-7 599	-8 303
Remondi- ja hoolduskulud	-36 218	-45 327
Saaste- ja ressursimaks	-18 621	-19 228
Jäätmekäitlus	-27 676	-26 583
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-549 313	-475 727

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-176 040	-168 128
Sotsiaalmaksud	-59 104	-54 901
Muud	0	-3 325
Kokku tööjõukulud	-235 144	-226 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

2022.a. real muud on kajastatud töötajale erisoodustusena makstud toetus koos erisoodustuse maksudega.

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kadrina Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	36 360	36 431
Nõukogu liikmetele arvestatud tasu	4 000	4 000

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 854 909	3 932 919
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	963 727	983 230
Kokku tingimuslikud kohustised	4 818 636	4 916 149

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2024

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR KALDMAA	Juhatuse liige	14.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kadrina Soojus aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Kadrina Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

14.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	14.03.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 916 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 513
Kokku	4 818 636
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 818 636
Kokku	4 818 636

AS Kadrina Soojus juhatus teeb ettepaneku katta 2023. aasta kahjum eelnevate perioodide jaotamata kasumist

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 916 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 513
Kokku	4 818 636
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 818 636
Kokku	4 818 636

Katta kahjum summas 97 513 eurot eelnevate perioodide jaotamata kasumist. (Kadrina Vallavalitsuse korraldus nr 70, 09.04.2024)

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	656986	62.76%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	246100	23.51%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	118658	11.33%	Ei
Muu teenindus	96099	25146	2.40%	Ei

Sidevahendid

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