

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Aktsiaselts Kadrina Soojus

registrikood: 10338177

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Kadrina vald, Kadrina alevik,
Rakvere tee 11

postisihthnumber: 45201

telefon: +372 3225991

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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Kasutusrent	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16
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 2024. aasta müügitulu oli 1,04 miljonit eurot, mis on 1% väiksem kui 2023. aastal (1,05 miljonit eurot).

Tulu soojusenergia müügist 2024. aastal oli 650 tuhat eurot, vähenedes võrreldes 2023. aastaga 1% võrra (657 tuhat eurot). Soojusenergia müügitulu vähenemine tuleneb peamiselt kortermajade renoveerimisest. Kadrina alevikus renoveeritakse igal aastal 2-4 kortermaja, mis kõik hakkavad peale renoveerimist tarbima tunduvalt vähem soojusenergiat.

Aasta jooksul müüdi soojusenergiat 8 274 MWh, mis on 1% vähem kui 2023. aastal müüdud soojusenergia maht (8 367 MWh). Soojusenergia tootmiseks kasutati puiduhaket 12 517 m³, mis on 4% enam kui 2023. aastal (12 039 m³) ning põlevkiviõli 19 tonni, mis on 12% enam kui 2023. aastal (17 tonni). Küttematerjalide suurem kulu on seotud suitsugaaside pesuri osatähtsuse vähenemisega soojatootmises 2024. aastal võrreldes eelneva aastaga ning külmemete perioodidega 2024. aastal, kui tipu-kaatmiseks on vaja kasutada oluliselt rohkem põlevkiviõli. Osaliselt on küttematerjalide suurem kulu seotud ka soojuskao suurenemisega 2024. aastal 11%-ni võrreldes 10%-ga 2023. aastal.

Vee- ja kanalisatsiooni teenuste müügitulu oli aruandeaastal 362 tuhat eurot, mis on 1% vähem võrreldes 2024. aastaga (365 tuhat eurot). Vett müüdi 2024. aastal 104,4 tuhat m³, praktiliselt samas mahus 2023. aastaga (104,1 tuhat m³). Kanalisatsiooniteenuseid osutati 90,4 tuhat m³, ning müük vähenes võrreldes eelmise aastaga 1,2 % (91,5 tuhat m³).

2024. aastal paigaldati ja käivitati soojusarvestite näitude kaug-lugemise süsteem Kadrina aleviku kortermajades. Katlale BIO2,5 paigaldati kütuse etteande toru ja põlv ning teostati tuhattransportööri remonttööd. 2024. aastal teostati osaline teleskoopstõstuki remont, mida jätkatakse 2025 aastal. 2024 aastal uuendati AS Kadrina Soojusele kuuluva katlamaja esifassaad.

2025. aastal on plaanis arendada edasi ja paigaldada veemõõtjate kaug-lugemissüsteem Kadrina valla väikekülades. 2025. aasta suvel on plaanis kütusetransportööri remonttööd. Tuleohutusülevaatusel leitud puudused likvideeritakse suures osas 2025 aasta suvel - moodustatakse tuletõkketsoonid ning rajatakse automaatne tuleohutussignalsatsioonisüsteem. 2025 aastal tegeletakse soojamajanduse ning veemajanduse toimepidevuse ja küberjulgeoleku suurendamisega.

Ettevõtte kahjum 2024. aastal oli -155 tuhat eurot, mis oli 58% suurem 2023. aasta kahjumist (-98 tuhat eurot). AS Kadrina Soojus pidev kahjum viimastel aruande aastatel tuleneb varasematel aastatel sihtfinantseerimise abil soetatud põhivarade amortisatsiooni kuludest. 2024. aastal olid sihtfinantseerimise abil soetatud põhivarade amortisatsiooni kulud 185 tuhat eurot. Sihtfinantseerimise

netomeetodi järgi oli ettevõtte 2024. aasta kasum 30 tuhat eurot, mis oli 64% väiksem 2023. aasta sihtfinantseerimise netomeetodi kasumist (83 tuhat eurot).

Tabel 1. Olulisemad finantsnäitajad ja nende arvutamise aluseks olevad lähteandmed

Olulisemad finantsnäitajad	2024	2023	2022
Puhas käibekapital (tuhat eurot)	359,00	169,00	256,00
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	4,04	1,70	2,62
Maksevalmiduse kordaja	1,08	0,27	0,32
Võlakordaja	0,07	0,08	0,09
Likviidsuskordaja	2,73	1,16	1,59

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

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte suuteline jätkama jätkuvalt tegutseva ettevõttena. Tegevuse jätkuvuse eeldus on asjakohane ja olulisi ebakindlaid asjaolusid ei esine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	128 123	64 522	2
Nõuded ja ettemaksed	193 135	213 830	3
Varud	155 383	131 406	4
Kokku käibevarad	476 641	409 758	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	556	1 389	3
Materiaalsed põhivarad	5 630 499	5 909 397	5
Kokku põhivarad	5 631 055	5 910 786	
Kokku varad	6 107 696	6 320 544	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 842	165 963	6
Võlad ja ettemaksed	77 247	74 899	7
Kokku lühiajalised kohustised	118 089	240 862	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	299 275	234 387	6
Kokku pikaajalised kohustised	299 275	234 387	
Kokku kohustised	417 364	475 249	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	561 519	561 519	10
Ülekurss	408 988	408 988	
Kohustuslik reservkapital	56 152	56 152	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 818 635	4 916 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154 962	-97 513	
Kokku omakapital	5 690 332	5 845 295	
Kokku kohustised ja omakapital	6 107 696	6 320 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 042 516	1 046 890	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-542 196	-549 313	12
Mitmesugused tegevuskulud	-55 238	-57 345	
Tööjõukulud	-255 924	-235 144	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-328 205	-282 710	5
Muud ärikulud	-14	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-139 061	-77 622	
Intressitulud	4 504	719	
Intressikulud	-20 405	-20 610	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-154 962	-97 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154 962	-97 513	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	185 086	180 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	30 124	82 662	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kadrina Soojus 31.12.2024 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 alusprintsipidest: 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 lisas 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 ning kuni 3-kuulise tähtajaga hoiused.

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. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest 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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

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. Varade väärtuse testi ei tehta

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	5-20 aastat

Transpordivahendid	5-14 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalise finantskohustise korrigeeritud soetusmaksumus leitakse kasutades sisemist intressimäära. Sisemine intressimäär on selline intressimäär, mida rakendades finantsinstrumendist (nt laenust) tulenevad tuleviku rahavood diskonteeruvad instrumendi bilansilise väärtuseni. Sisemise intressimäära arvutamisel võetakse arvesse makstavad tehingutasud juhul kui nende mõju on oluline.

Ebaolulised tehingutasud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

Aastaruandes avaldatud perioodide kasumit või kahjumit mõjutab oluliselt sihtfinantseerimine varade soetamiseks, mistõttu on esitataud kasumiaruandes vastavad lisakirjed ning toodud välja aruandeaasta tulemus varade sihtfinantseerimise netomeetodi korral.

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 kulusi 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 22/78 (kuni 31.12.2024.a 20/80) väljamakstavalt netosummalt.

Maksustamissüsteemi omapärasest 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 lisas.

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)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha	1 912	2 618
Raha arvelduskontodel pankades	25 253	61 904
Tähtajaline deposiit	100 958	0
Kokku raha	128 123	64 522

Ettevõtte on avatud 3-kuuline deposiit Swedbankas, lõpptähtajaga 15.01.2025 ja intressimääraga 3,75% aastas.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	127 824	127 824	0
Ostjatelt laekumata arved	127 824	127 824	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 704	63 704	
Muud nõuded	774	774	0
Viitlaekumised	774	774	0
Ettemaksed	1 389	833	556
Tulevaste perioodide kulud	1 389	833	556
Kokku nõuded ja ettemaksed	193 691	193 135	556

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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
Muud nõuded	0	0	
Viitlaekumised	0	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	155 383	131 406
Põlevkiviõli ja hake	151 251	130 574
Kemikaalid	4 132	832
Kokku varud	155 383	131 406

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0		49 307	49 307
Amortisatsioonikulu	0	-198 320	-2 544	-1 455	-85 935	-89 934	0	-288 254
Ümberliigitamised	0	17 805	0	11 304	18 910	30 214	-48 019	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	17 805	0	11 304	18 910	30 214	-48 019	0
Muud muutused	0	-13 730	0	0	-26 221	-26 221	0	-39 951
31.12.2024								
Soetusmaksumus	39 844	7 320 617	36 233	25 207	2 523 454	2 584 894	11 826	9 957 181
Akumuleeritud kulum	0	-2 522 125	-9 877	-8 177	-1 786 503	-1 804 557	0	-4 326 682
Jääkmaksumus	39 844	4 798 492	26 356	17 030	736 951	780 337	11 826	5 630 499

31.12.2024 seisuga on bilansist eemaldatud alla 10 000 eurose soetusmaksumusega varad jääkväärtuses 39 951 eurot.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	105 730	7 898	97 832	0	6 kuu euribor+2,5%	euro	2029
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	44 610	14 870	29 740	0	6 kuu euribor+1,25%	euro	2027
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	189 777	18 074	72 296	99 407	6 kuu euribor+1,25%	euro	2035
Pikaajalised laenud kokku	340 117	40 842	199 868	99 407			
Laenukohustised kokku	340 117	40 842	199 868	99 407			
	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	6 kuu euribor+2,5%	euro	2024
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	59 480	14 870	44 610		6 kuu euribor+1,25%	euro	2027
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	207 851	18 074	72 296	117 481	6 kuu euribor+1,25%	euro	2035
Kadrina Vallavalitsus	18 350	18 350	0	0	6 kuu 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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Maa	16 008	16 008
Ehitised	365 844	388 153
Masinad ja seadmed	219 689	247 096
Kokku	601 541	651 257

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 kommerts pant 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.

Eritingimused. Võlateeninduse kattekordaja peab olema majandusaasta lõpus vähemalt 1,25

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 124	23 124	
Võlad töövõtjatele	6 433	6 433	9
Maksuvõlad	43 105	43 105	8
Muud võlad	3 897	3 897	
Intressivõlad	3 897	3 897	
Saadud ettemaksed	688	688	
Tulevaste perioodide tulud	688	688	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 247	77 247	

	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	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 079	11 984
Üksikisiku tulumaks	4 115	4 037
Sotsiaalmaks	6 950	7 398
Kohustuslik kogumispension	212	198
Töötuskindlustusmaksed	319	317
Intress	14	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 416	4 720
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 105	28 654

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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Puhkusetasude kohustis	6 017	7 396	
Muud võlad töövõtjatele	417	471	
Kokku võlad töövõtjatele	6 434	7 867	7

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	561 519	561 519
Aktsiate arv (tk)	89 130	89 130
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 042 516	1 046 890
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 042 516	1 046 890
Kokku müügitulu	1 042 516	1 046 890
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia tootmine	649 577	656 986
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	362 129	364 758
Muud teenused	30 810	25 146
Kokku müügitulu	1 042 516	1 046 890

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	-302 583	-303 946
Energia	-123 688	-155 253
Elektrienergia	-113 183	-145 602
Kütus	-10 505	-9 651
Transpordikulud	-11 341	-7 599
Remondi- ja hoolduskulud	-53 670	-36 218
Saaste- ja ressursimaks	-19 211	-18 621
Jäätmekäitlus	-31 703	-27 676
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-542 196	-549 313

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-188 296	-176 040
Sotsiaalmaksud	-62 641	-59 104
Muud	-4 988	0
Kokku tööjõukulud	-255 925	-235 144
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 14 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	3 678	3 605
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	3 752	3 678
1-5 aasta jooksul	9 693	13 445

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		
	2024	2023
Arvestatud tasu	39 999	36 360
Nõukogu liikmetele arvestatud tasu	4 000	4 000
Juhatuse esimehele tasutud isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	2 734	3 038

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 637 665	3 854 909
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 026 008	963 727
Kasutusrent, jääkväärtus	16 403	20 890
Kokku tingimuslikud kohustised	4 680 076	4 839 526

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2025

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR KALDMAA	Juhatuse liige	11.03.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kadrina Soojus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Kadrina Soojus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 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 31.12.2024 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 asjaolu

Ettevõtte 31. detsembril 2023 lõppenud aasta raamatupidamise aastaaruannet auditeeris teine audiitorettevõtja väljastades selle aruande kohta 14.märtsil 2024 modifitseerimata arvamus.

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 arvamust. 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, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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/

Monika Karniol

Vandeaudiitori number 272

OÜ Loodi Finantsid

Auditiorettevõtja tegevusloa number 276

Kiriku tee 16, Maaritsa küla, Kanepi vald, Põlva maakond, 63417

11.03.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kadrina Soojus (registrikood: 10338177) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	11.03.2025

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 818 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154 962
Kokku	4 663 673
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 663 673
Kokku	4 663 673

AS Kadrina Soojus juhatus teeb ettepaneku katta 2024. aasta kahjum eelnevate perioodide jaotamata kasumist

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 818 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154 962
Kokku	4 663 673
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 663 673
Kokku	4 663 673

Katta kahjum summas 154 962 eurot eelnevate perioodide jaotamata kasumist. (Kadrina Vallavalitsuse korraldus nr 67, 01.04.2024)

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	EMTAK 2025	649577	62.31%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	EMTAK 2025	243082	23.32%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	EMTAK 2025	119047	11.42%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	96999	EMTAK 2025	30810	2.96%	Ei