

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Koeru Kommunaal

registrikood: 10117967

tänavanimi: Paide tee 5

maja number:

alevik: Koeru alevik

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

telefon: +372 3846051

e-posti aadress: info@koerukommunaal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Aktsiakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Intressikulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil jätkas ettevõtte oma põhilistel tegevusaladel, milleks on soojatootmine, vee-ja kanalisatsioonitootmine ning erinevate teenuste osutamine ettevõtetele ja eraisikutele 2018 aastal seoses korteriühistute moodustamisega ja nende iseseisvale majandamisele üleminekuga kadus kinnisvara halduse tegevusala ettevõtte pakutavate teenuste hulgest.

Koeru Kommunaal AS 2018 aasta müügitulu oli 454 989 eurot. Sellest 290 134 eurot moodustas auru-ja konditsioneeritud õhuga varustamine. Soojatootmise käive on tõusnud, kuna 2018 aasta sügisest hakkas Koeru Kommunaal AS pakkuma toasooja Aravetel ja Järva-Jaanis. AS Koeru Kommunaal müüs alates 01. jaanuarist 2015 soojusenergiat hinnaga 48,55 eurot/MWh + km. Seoses ettevõtte tegelike kulude tõusuga (hakkepuidu hinna kallinemisega 22,4%) müüb AS Koeru Kommunaal alates 2018 aasta 01. septembrist soojusenergiat Konkurentsiameti poolt kehtestatud piirhinnaga 51,11 eurot/MWh + km. Müüdava soojusenergia hind on 5,27% kõrgem kui 2017 aastal.

Kanalisatsioon ja heitveekäitlus teenis 72 363 eurot müügitulu, mis on 5 366 eurot rohkem kui 2017 aastal.

Veekogumine,-töötlus ja varustus teenis 48 088 eurot müügitulu, mis on 4 202 eurot rohkem kui 2017 aastal. Tulude kasv on tingitud peamiselt 1. augustil 2018 kehtima hakanud uutest ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni teenuse hindadest AS-i Koeru Kommunaal teeninduspiirkondades (Koeru alevikus, Vao külas, Ervita külas, Kalitsa külas ja Vahukülas). Seni maksis tarbija kuupmeetri vee eest 0,84 eurot + km, uus tasu võetud vee kuupmeetri eest on 0,92 eurot + km. Reovee ärajuhtimise eest maksis tarbija kuupmeetri eest 1,31 eurot + km, uus tasu kuupmeetri reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest on 1,44 eurot + km. Abonementtasud jäid samaks. Uute hindade kehtestamise vajadus tulenes kulude suurenemisest. Tänaesse vee hinda ei olnud sisse arvestatud piisaval määral tulevasi ja võimalike kriisilukordade lahendamiseks mõeldud investeeringuid, mis ettevõtte jätkusuutlikkuse seisukohast on hädavajalikud ja aitasid kindlustada nõuetele vastava teenuse. Hindade muutmise põhjuseks oli ka eelnevatel aastatel tehtud investeeringuteks võetud laenude tagasimaksmine ja laenuteenindamisele kohalduvad laenuandja SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse nõuded.

Teenustööde tulu oli 2018 aastal 37 552 eurot, mis on 14 871 eurot rohkem kui 2017 aastal. Peamiseks tõusu põhjuseks on Koeru valla liitumine Järva vallaga ja seoses sellega Järva vallale osutatavate teenuste mahu suurenemine. Samuti on teenuste mahtu suurendanud ka korteriühistute moodustamine ja nendele pakutavad teenused.

Järva vallavalikogu otsustas 2018 aasta viimasel istungil ühendada aktsiaseltsiga Koeru Kommunaal teised Järva valla kommunaalteenused, osaühingud Imavere Soojus, Järva-Jaani Teenus ja Albu Teenus. Ühinedes tekib ühtse struktuuriga äriühing, mis võimaldab laiendada teenuste osutamist üle valla ning tagada kommunaalteenuste järjepidev ja kaasaegne osutamine läbi investeeringuvõimekuse suurenemise ja tööjõu spetsialiseerumise. Ühinemisel aktsiakapitali ei suurendata.

Tähtsamad majandusnäitajad on järgmised:

	31.12.2018	31.12.2017
Ärirentaablus %	34,88	-6,48
Ärikasum/müügitulu*100		
Puhasrentaablus %	34,04	-7,64
puhaskasum/müügitulu*100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	210 877	328 003	2
Nõuded ja ettemaksed	103 970	55 206	3
Varud	11 038	4 892	4
Kokku käibevarad	325 885	388 101	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 646 732	3 529 477	6
Kokku põhivarad	3 646 732	3 529 477	
Kokku varad	3 972 617	3 917 578	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 130	44 130	7
Võlad ja ettemaksed	48 532	104 268	8
Kokku lühiajalised kohustised	92 662	148 398	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	150 584	194 715	7
Kokku pikaajalised kohustised	150 584	194 715	
Kokku kohustised	243 246	343 113	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	11
Ülekurss	176 100	176 100	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 370 249	3 399 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 906	-29 521	
Kokku omakapital	3 729 371	3 574 465	
Kokku kohustised ja omakapital	3 972 617	3 917 578	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	454 989	386 634	12
Muud äritulud	173 305	28 802	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	1 082	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 642	-153 678	14
Mitmesugused tegevuskulud	-21 215	-30 073	15
Tööjõukulud	-91 267	-119 340	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-136 436	-136 096	6
Muud ärikulud	-7 025	-2 408	17
Ärikasum (kahjum)	158 709	-25 077	
Intressikulud	-3 831	-4 478	18
Muud finantstulud ja -kulud	28	34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154 906	-29 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 906	-29 521	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koeru Kommunaal 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruandeskeemi nr 1.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 eurot, kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Vastavalt RTJ 5 nõuetele kajastatakse üksteisest eristatavatest ning erinevate kasulike eluigadega komponentidest koosnevaid materiaalse põhivara objektide komponente eraldi varaobjektidena ning määratakse neile vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramatult kasuliku elueaga vara [materiaalne põhivara (maa)] ei amortiseerita.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügilukulused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust, kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Materiaalse ja immateriaalne põhivara objektid, kinnisvarainvesteeringud ja bioloogilised varad soetusmaksumusega alla 5000 euro, v.a maa ja maa komponendid, kanti hiljemalt seisuga 31.12.2016 bilansist välja.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	5-30 aastat
Hooned	5-30 aastat
Masinad ja seadmed	3-25 aastat
Transpordivahendid	6-15 aastat
Maa	ei amortiseerita

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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 raamatupidamises esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või toetuse tekkepõhisel kuupäeval. Tuludes ja kuludes kajastatakse toetusi jälgides tekkepõhisuse printsiipi. Kasutatakse bruto meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldusest kajastatakse teenuse kättesaadavaks muutumisest kliendile.

AS Koeru Kommunaal (lähtuvalt oma ettevõtte tootmise iseloomust) võtab arvele müügitulu aruandekuu lõpul [auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine; veekogumine, -töötlus ja varustus; kanalisatsioon ja heitveekäitlus ning elamu- ja kommunaalmajanduse haldus (kinnitatud majanduskavade järgi)].

Seotud osapooled

AS Koeru Kommunaal aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	120	416
Arvelduskontod	210 757	327 587
Kokku raha	210 877	328 003

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	103 930	103 930	
Ostjatelt laekumata arved	103 930	103 930	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 970	103 970	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 371	54 371	
Ostjatelt laekumata arved	54 371	54 371	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	835	835	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 206	55 206	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	11 038	4 892
Tooraine ja materjal	11 038	4 892
Kokku varud	11 038	4 892

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 206	835	
Üksikisiku tulumaks		1 802		1 627
Sotsiaalmaks		4 003		3 759
Kohustuslik kogumispension		100		110
Töötuskindlustusmaksed		107		139
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 858		1 907
Ettemaksukonto jääk	40			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	12 076	835	7 542

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	10 663	3 207 803	53 965	878 396	932 361		4 150 827
Akumuleeritud kulum		-282 195	-12 703	-219 488	-232 191		-514 386
Jääkmaksumus	10 663	2 925 608	41 262	658 908	700 170		3 636 441
Ostud ja parendused		22 667				29 132	51 799
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		22 667				29 132	51 799
Amortisatsioonikulu		-80 515	-4 771	-50 811	-55 582		-136 097
Ümberliigitamised						-22 666	-22 666
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest						-22 666	-22 666
31.12.2017							
Soetusmaksumus	10 663	3 230 470	53 965	878 396	932 361	6 466	4 179 960
Akumuleeritud kulum	0	-362 710	-17 474	-270 299	-287 773	0	-650 483
Jääkmaksumus	10 663	2 867 760	36 491	608 097	644 588	6 466	3 529 477
Ostud ja parendused						253 691	253 691
Muud ostud ja parendused						253 691	253 691
Amortisatsioonikulu		-82 375	-4 769	-49 292	-54 061		-136 436
Ümberliigitamised		260 157				-260 157	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		260 157				-260 157	0
31.12.2018							
Soetusmaksumus	10 663	3 490 627	53 965	878 396	932 361	0	4 433 651
Akumuleeritud kulum		-445 085	-22 243	-319 591	-341 834	0	-786 919
Jääkmaksumus	10 663	3 045 542	31 722	558 805	590 527	0	3 646 732

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	36 722	36 722			2,448	EUR	2022
KIK laen	7 408	7 408			1,509	EUR	2029
Lühiajalised laenud kokku	44 130	44 130					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	76 504		76 504		2,448	EUR	2022
KIK-i laen	74 080		37 040	37 040	1,509	EUR	2029
Pikaajalised laenud kokku	150 584		113 544	37 040			
Laenukohustised kokku	194 714	44 130	113 544	37 040			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	36 722	36 722			2,448	EUR	2022
KIK-i laen	7 408	7 408			1,509	EUR	2029
Lühiajalised laenud kokku	44 130	44 130					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	113 227		113 227		2,448	EUR	2022
KIK-i laen	81 488		37 040	44 448	1,509	EUR	2029
Pikaajalised laenud kokku	194 715		150 267	44 448			
Laenukohustised kokku	238 845	44 130	150 267	44 448			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	2 369	2 369
Muud varad	490 611	494 784
Kokku	492 980	497 153

Swedbank AS-st saadud laenu tagatiseks on seatud ühishüpoteek Aruküla katlamaja kinnisasjale ja Sõpruse katlamaja kinnisasjale summas 500 500 eurot ning kommertsant ettevõtte varale summas 31 956 eurot.

KIK-st saadud laenu tagatiseks on 1 jrk hüpoteek kinnistule 2761136 aadressil Paide tee 33, Koeru summas 215 000 eurot. Laenu lisatingimiseks on, et laenusaja ei võta ühtegi laenu ega muud kohustust ilma laenuandja kirjaliku nõusolekuta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 703	31 703	
Võlad töövõtjatele	4 753	4 753	
Maksuvõlad	12 076	12 076	5
Kokku võlad ja ettemaksed	48 532	48 532	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 732	10 732	
Võlad töövõtjatele	4 347	4 347	
Maksuvõlad	7 542	7 542	5
Saadud ettemaksed	81 647	81 647	
Kokku võlad ja ettemaksed	104 268	104 268	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 820 124	2 696 199
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	705 031	674 050
Kokku tingimuslikud kohustised	3 525 155	3 370 249

Koeru Kommunaal AS ja Keskkonnainvesteeringute Keskus SA vahel on pooleli kohuasi alljärgnevate asjaolude tõttu.

AS Koeru Kommunaal viis ellu struktuuritoetusest rahastatava projekti „Koeru aleviku ühisveevärgi ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja laiendamine“, mida rahastati SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) juhatus 22.01.2009 otsuse alusel.

KIK-i juhatus 09.02.2017 otsusega loeti mitteabikõlblikuks AS-ile Koeru Kommunaal antud toetus 93 798,77 euro ja omafinantseering 32 202,67 euro ulatuses (kokku 126 001,44 eurot) ning nõutakse tagasi toetus 93 798,77 eurot, millele lisandub intress. Otsuse põhjendustena viidatakse projekti auditi käigus tuvastatud asjaoludele.

Koeru Kommunaal AS juhatus hinnangul on Keskkonnainvesteeringute Keskuse nõue tühine ja ettevõttele ei kaasne täiendavaid nõudeid.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2017	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
A Keskkonnainvesteeringute Keskus	141 850	141 850
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	141 850	141 850
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Järva Vallavalitsus	29 718	29 718
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	29 718	29 718
Kokku sihtfinantseerimine	171 568	171 568

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	454 989	386 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	454 989	386 634
Kokku müügitulu	454 989	386 634
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine	290 134	208 213
veekogumine, -töötus ja varustus	48 087	43 886
kanalisatsioon ja heitveekäitlus	72 364	66 997
kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6 852	44 857
Teenustööd	37 552	22 681
Kokku müügitulu	454 989	386 634

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	7 000
Kasum materiaalse põhivarade müügist	708	2 958
Tulu sihtfinantseerimisest	171 568	15 177
Trahhid, viivised ja hüvitised	1 029	3 667
Kokku muud äritulud	173 305	28 802

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	28 096	15 762
Energia	139 475	101 019
Elektrienergia	20 945	23 211
Kütus	118 530	77 808
Muud sisseostetud teenused	46 071	36 897
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	213 642	153 678

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	884	941
Mitmesugused bürookulud	5 731	8 385
Uurimis- ja arengukulud	8 270	14 495
Koolituskulud	0	490
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 330	5 361
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	401
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 215	30 073

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	66 425	88 612
Sotsiaalmaksud	24 842	30 728
Kokku tööjõukulud	91 267	119 340
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 025	2 408
Kokku muud ärikulud	7 025	2 408

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-3 831	-4 478
Kokku intressikulud	-3 831	-4 478

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	27 127	136	10 385	130

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 142	112 309	1 133	104 014

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	26 316	50 172

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2019

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEA KÜNNAPUU	Juhatuse liige	29.04.2019
ANDREAS SAPAS	Juhatuse liige	29.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Koeru Kommunaal üldkoosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts Koeru Kommunaal (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast vandeauditiitori 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 oluliselt lahkneb 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infot või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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/

Kalmer Keevend

Vandeauditiitori number 147

Osaühing K-Kreedit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika tn 9, Türi linn, Türi vald, Järva maakond, 72214

29.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	29.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 370 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 906
Kokku	3 525 155
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 525 155
Kokku	3 525 155

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 370 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 906
Kokku	3 525 155
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 525 155
Kokku	3 525 155

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	290133	63.77%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	72364	15.90%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	48090	10.57%	Ei
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	6852	1.51%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3846053
E-posti aadress	info@koerukommunaal.ee