

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Koeru Kommunaal

registrikood: 10117967

tänavanimi maja number: Paide tee 16A

alevik: Koeru alevik

vald: Koeru vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 73001

telefon: +372 3846053, +372 5042138

e-posti aadress: koerukommunaal@gmail.com, koeru.kommunaal@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Lisa 20 Sihtfinantseerimise mõju kasumiaruandele	20

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks oli auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine.

Aruandeperioodil viidi ellu projekt "Koeru kaugküttesüsteemide rekonstrueerimine" mille käigus rajati Euroopa Reginaalarengufondi kaasrahastamisel Koerusse hakkepuidu katlamaja ja rekonstrueeriti Koeru kaugküttepiirkonna soojustrassid. Möödunud kütteperioodil töötasid ehitatud objektid täisvõimsusel.

Ettevõtte osutab ka Koeru vallas ühisveevärgi- ja kanalisatsiooniteenust, mille käigus jätkusid tööd Koeru aleviku ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise ja laiendamise projekti elluviimisel. Projekti lõpptähtaeg on 31.03.2014 ning projekt valmib Euroopa Ühtekuuluvusfondi ja Koeru vallavalitsuse kaasrahastamisel. Antud projekti raames rekonstrueeriti ja rajati aruandeaastal ~18,8 km vee- ja kanalisatsioonitrasse. 2013. majandusaastal rekonstrueeritakse Koeru biopuhasti ja rajatakse üks veetöötlusjaam.

Suurenev tööpuudus mõjutab tarbijaid osutatud teenuste eest tasumisel. Korterühisused oli majanduskavva võtnud korterelamute soojustamise, kuid korteriomaniikud ei jõudnud renoveerimises 100%-lise üksmeeleni, mistõttu jäid kavandatud tööd aruandeaastal teostamata.

Uuel majandusaastal kavatseme jätkata tööd senistel tegevusaladel.

2012. majandusaasta tulu tootmisetegevusest ja teenuste osutamisest moodustas 451196 eurot.

2012. majandusaasta kasum oli 2 173 496 eurot.

Vastavalt Riigi raamatupidamise üldeeskirjale kajastatakse saadud sihtfinatseerimine kasumiaruandes tuluna, seega majandusaasta kasum ilma sihtfinatseerimise toeta oleks 21646 eurot.

Tähtsamad tasuvusnäitajad on järgmised (ilma sihtfinatseerimiseta):

	31.12.2012	31.12.2011
Ärentaablus %	5,9	48,1
ärikasum/müügitulu*100		
Puhasrentaablus %	4,8	47,6
puhaskasum/müügitulu*100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	270 196	229 201	2
Nõuded ja ettemaksed	124 234	335 903	3
Varud	14 850	22 438	5
Kokku käibevara	409 280	587 542	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	25 502	32 404	3
Materiaalne põhivara	3 092 468	774 359	6
Kokku põhivara	3 117 970	806 763	
Kokku varad	3 527 250	1 394 305	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 500	18 144	7
Võlad ja ettemaksed	172 994	385 994	8
Sihtfinantseerimine	0	139 605	
Kokku lühiajalised kohustused	216 494	543 743	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	322 341	35 644	7
Sihtfinantseerimine	0	235 055	9
Kokku pikaajalised kohustused	322 341	270 699	
Kokku kohustused	538 835	814 442	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	10
Ülekurss	176 095	176 095	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	610 703	192 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 173 496	183 118	
Kokku omakapital	2 988 415	579 863	
Kokku kohustused ja omakapital	3 527 250	1 394 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	451 196	384 572	11
Muud äritulud	2 159 759	190 459	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-292 557	-252 745	13
Mitmesugused tegevuskulud	-19 117	-28 197	14
Tööjõukulud	-89 494	-87 789	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 168	-13 909	6
Muud ärikulud	-6 999	-7 205	16
Ärikasum (kahjum)	2 178 620	185 186	
Finantstulud ja -kulud	-5 124	-2 068	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 173 496	183 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 173 496	183 118	täiendav lisa 1

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 178 620	185 186	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 168	13 909	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-4 289	
Muud korrigeerimised	-2 154 120	0	12
Kokku korrigeerimised	-2 129 952	9 620	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 902	-53 595	
Varude muutus	7 588	7 756	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	84 715	38 781	
Makstud intressid	-5 454	-2 746	17
Kokku rahavood äritegevusest	142 419	185 002	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-863 047	-184 306	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 377	
Laekunud intressid	330	678	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-862 717	-179 251	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	343 932	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-31 879	-19 744	
Laekumised sihtfinantseerimisest	449 240	139 605	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	761 293	119 861	
Kokku rahavood	40 995	125 612	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	229 201	103 589	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 995	125 612	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	270 196	229 201	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	176 095	2 556	192 529	396 745
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565	176 095	2 556	192 529	396 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)				183 118	183 118
31.12.2011	25 565	176 095	2 556	375 647	579 863
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	25 565	176 095	2 556	375 647	579 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 173 496	2 173 496
Muud muutused omakapitalis				235 056	235 056
31.12.2012	25 565	176 095	2 556	2 784 199	2 988 415

Muud muutused kajastab arvestuspõhimõtete muutuste mõju sihtfinantseerimise kajastamisel (v.t. Lida 1 Arvestuspõhimõtted).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koeru Kommunaal 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 arvestuspõhimõtetel.

Aruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruandeskeemi nr.1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012. aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 31.12.2011 summas 235055,44€ eelmiste perioodide jaotamata kasumisse (kahjumisse).

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 osapoolale 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, tootmis- kulutustest 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, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumuleeritud 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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. 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.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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.

Piiramatu kasuliku elueaga vara (materiaalne põhivara (maa)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

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 müügikulutused, 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 immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on kuni 31.12.2010 soetatud vara korral oli 1917 eurot (ilma käibemaksuta) ja alates 01.01.2011 soetatud vara korral 2000 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	40 kuni 70
masinad, seadmed, autod ja traktorid	3 kuni 50
inventar	2 kuni 20

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 nõudisväärtuses, 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 tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

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 kuulavas 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 (v.t. Lisa 1).

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.

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.

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)].

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 618	737
Arvelduskontod	268 578	228 464
Kokku raha	270 196	229 201

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	85 941	85 941			
Ostjatelt laekumata arved	85 941	85 941			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 352	11 352			4
korterite ühisus Sõpruse 3	32 279	6 777	25 502		
Saamata sihtfinantseerimine	20 164	20 164			9
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 736	124 234	25 502		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	81 896	81 896			
Ostjatelt laekumata arved	81 896	81 896			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85 930	85 930			4
korteritu ühisus Sõpruse 3	38 853	6 449	28 002	4 402	
Saamata sihtfinantseerimine	161 628	161 628			9
Kokku nõuded ja ettemaksed	368 307	335 903	28 002	4 402	

Nõue korterite ühisuse Sõpruse 3 vastu kajastab lähtuvalt korteriomandiseadusest nõuet korterite ühisuse majanduskava järgi tegelikult tehtud sissenõudmisele kuuluvaid kulutusi.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 350		60 675	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 757	0	1 832
Erisoodustuse tulumaks	0			
Sotsiaalmaks	0	3 719	0	3 558
Kohustuslik kogumispension	0	104	0	88
Töötuskindlustusmaksed	0	311	0	287
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 491	0	3 520
Ettemaksukonto jääk	2		25 255	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 352	9 382	85 930	9 285

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	14 850	22 438
Kokku varud	14 850	22 438

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010									
Soetusmaksumus	11 282	234 083	20 058	154 925	174 983	181 653		181 653	602 001
Akumuleeritud kulum		-86 266	-13 832	-69 272	-83 104				-169 370
Jääkmaksumus	11 282	147 817	6 226	85 653	91 879	181 653		181 653	432 631
Ostud ja parendused						317 174	38 552	355 726	355 726
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost						577		577	577
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						316 597	38 552	355 149	355 149
Amortisatsioonikulu		-5 265	-1 747	-6 897	-8 644				-13 909
Müügid	-88								-88
Ümberklassifitseerimised	801					-151 575	150 774	-801	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						-150 774	150 774		0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	801					-801		-801	0
Muud muutused				-1	-1				-1
31.12.2011									
Soetusmaksumus	11 995	234 083	20 058	154 924	174 982	347 252	189 326	536 578	957 638
Akumuleeritud kulum		-91 531	-15 579	-76 169	-91 748				-183 279
Jääkmaksumus	11 995	142 552	4 479	78 755	83 234	347 252	189 326	536 578	774 359
Ostud ja parendused						2 342 277		2 342 277	2 342 277
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						2 342 277		2 342 277	2 342 277
Amortisatsioonikulu		-6 621	-753	-9 619	-10 372				-16 993
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-7 175							-7 175
Ümberklassifitseerimised		382 275		303 589	303 589	-496 538	-189 326	-685 864	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						189 326	-189 326	0	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		382 275		303 589	303 589	-685 864		-685 864	0
31.12.2012									
Soetusmaksumus	11 995	600 587	20 058	458 513	478 571	2 192 991	0	2 192 991	3 284 144
Akumuleeritud kulum		-89 556	-16 332	-85 788	-102 120				-191 676
Jääkmaksumus	11 995	511 031	3 726	372 725	376 451	2 192 991	0	2 192 991	3 092 468

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	0	4 289
Kokku	0	4 289

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	333 562	36 723	183 613	113 226	3,112	Eur	2022
Eraisikud (Sõpruse 3)	32 279	6 777	25 502		2.1	Eur	2017
Pikaajalised laenud kokku	365 841	43 500	209 115	113 226			
Laenukohustused kokku	365 841	43 500	209 115	113 226			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	14 936	11 696	3 240		4,3	Eur	2013
Eraisikud (Sõpruse 3)	38 852	6 448	28 002	4 402	3,2	Eur	2017
Pikaajalised laenud kokku	53 788	18 144	31 242	4 402			
Laenukohustused kokku	53 788	18 144	31 242	4 402			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	1 650	617
Muud varad	31 956	31 956
Kokku	33 606	32 573

Kommertspant ettevõtte varale summas 32573 eurot.

Eraisikute laenu käendab Krediidi ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutus KredEx.

Käenduse ulatus: 45297 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	78 898	78 898			
Võlad töövõtjatele	8 102	8 102			
Maksuvõlad	9 382	9 382			4
Saadud ettemaksed	76 612	76 612			
Kokku võlad ja ettemaksed	172 994	172 994			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	291 058	291 058			
Võlad töövõtjatele	6 904	6 904			
Maksuvõlad	9 285	9 285			4
Muud võlad	3 200	3 200			
Muud viitvõlad	3 200	3 200			
Saadud ettemaksed	75 547	75 547			
Kokku võlad ja ettemaksed	385 994	385 994			

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Ühtekuuluvusfond	25 291	209 764	0	0	235 055
Lühiajaline sihtfinantseerimine Keskonnainvesteeringute Keskus	124 389	156 810	-141 594	0	139 605
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	149 680	366 574	-141 594	0	374 660
Kokku sihtfinantseerimine	149 680	366 574	-141 594	0	374 660

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Ühtekuuluvusfond	235 055			-235 055	0
Arvestuspõhimõtete muutus		-235 055		235 055	0
Lühiajaline sihtfinantseerimine Keskonnainvesteeringute Keskus	139 605				139 605
Lühiajaline sihtfinantseerimine Keskonnainvesteeringute Keskus, ümberkanne		-139 605			-139 605
Ühtekuuluvusfond		1 364 807		-1 364 807	
Kaasfinantseerimine Koeru Vald		447 381		-447 381	0
Euroopa Regionaalarengu Fond		341 932		-341 932	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	374 660	1 779 460		-2 154 120	0
Kokku sihtfinantseerimine	374 660	1 779 460		-2 154 120	0

Ühtekuuluvusfondist finantseeriti projekti " Koeru aleviku ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimine ja laiendamine. Projekti kaasfinantseeris Koeru vald.

Euroopa Regionaalarengu Fondist finantseeriti projekti " Koeru kaugküttesüsteemide rekonstrueerimine".

Ettevõtte on kehtivaid hanketinguid, mis kuuluvad täitmisele 2013 majandusaastal, summas 84783 eurot ning millest kehtiva rahastamisotsuse järgi 73,73%-i rahastab Ühtekuuluvusfond.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	451 196	384 572
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	451 196	384 572
Kokku müügitulu	451 196	384 572
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine	284 578	226 131
veekogumine, -töötlus ja varustus	36 580	37 144
kanalisatsioon ja heitveekäitlus	43 385	42 615
kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	60 838	60 920
veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	25 815	17 762
Kokku müügitulu	451 196	384 572

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	4 289	
Tulu sihtfinantseerimisest	2 154 120	0	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 191	185 616	
Muud	448	554	
Kokku muud äritulud	2 159 759	190 459	

Projekti "Koeru kaugküttesüsteemide rekonstueerimine" toetas Euroopa Regionaalarengufond summas 341932€.

Projekti "Koeru aleviku ühisveevärgi ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstueerimine ja laiendamine" toetas Ühtekuuluvusfond summas 1364807€ ning kaasfinantseeris Koeru Vallavalistus summas 447381€.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	14 750	21 498
Energia	246 152	205 282
Elektrienergia	21 862	19 750
Kütus	224 290	185 532
Alltöövõtutööd	31 655	25 965
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	292 557	252 745

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 758	1 622
Mitmesugused bürookulud	8 868	6 542
Uurimis- ja arengukulud	148	263
Koolituskulud	343	436
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 946	4 084
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 054	15 250
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 117	28 197

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	66 808	65 423
Sotsiaalmaksud	22 686	22 366
Kokku tööjõukulud	89 494	87 789
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 892	6 743
oslemine korteriühisus	107	462
Kokku muud ärikulud	6 999	7 205

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	330	678
Intressikulud	-5 454	-2 746
Intressikulu laenuvõetelt	-5 454	-2 746
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 124	-2 068

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeetevõtja nimetus	Koeru Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaeetevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	17 248	229	12 524	223

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 063	101 032
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 944	82 637

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 250	14 786

Ettevõtte nõukogu koosneb 5 liikmest, juhatus ühest liikmest. Nõukogu liikmetele maksti aruandeaastal kokku 278 eurot. Juhatusel liikmele maksti tasu oma ametiülesannete täitmise eest kokku 14972 eurot.

Selts maksab juhatuse liikmele või tema pärijale hüvitust juhatuse liikme nelja kuu tasu (4646 eurot) suuruses summas juhul kui :

- juhatuse liige kutsuti tagasi temast mitteolenevatel põhjustel;
- lepingu lõppemisel tähtaja möödumisel, kui nõukogu ei vali juhatuse liiget Seltsi juhatuse liikmeks uueks tähtajaks;
- juhatuse liikme tagasikutsumine on tingitud asjaolust, et Selts on rikkunud põhi- kirjast, seadusest või Seltsi organite otsusest tulenevaid Seltsi kohustusi Juhatuse liikme ees. Eelmainitud põhjustel liikme lepingu lõpetamisel on ette nähtud kompensatsioon kasutamata puhkuse eest, mis 31.12.2012 seisuga moodustas 942 eurot. Juhatus eeldab, et eelpoolmainitud lepingute lõpetamised ei leia aset. Nõukogu liikme tagasikutsumisel soodustusi ettenähtud ei ole.

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Lisa 20 Sihtfinantseerimise mõju kasumiaruandele

Sihtfinantseerimise mõju kasumiaruandele.

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 173 496	183 118
kasumi korrigeerimine saadud sihtfinantseerimisega	-2 154 120	0
sihtfinantseerimisest arvestatud		
amortisatsioon	2 270	0
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimiseta	21 646	183 118

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2013

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HIMOT PÕLDVER	Juhatuse liige	31.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Koeru Kommunaal aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Koeru Kommunaal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Koeru Kommunaal finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeaudiitori number: 372

Audiitorettevõtja nimi: KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Tammsaare tee 47 Tallinn

31.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	31.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	610 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 173 496
Kokku	2 784 199
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 784 199
Kokku	2 784 199

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	610 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 173 496
Kokku	2 784 199
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 784 199
Kokku	2 784 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	284578	63.07%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	60838	13.48%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	43385	9.62%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	36580	8.11%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3846053
Mobiiltelefon	+372 5042138
E-posti aadress	koerukommunaal@gmail.com
E-posti aadress	koeru.kommunaal@mail.ee