

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : Aktsiaselts Koeru Kommunaal

registrikood: 10117967

tänav: Paide tee 16A

alevik: Koeru alevik

vald: Koeru vald

postisihthnumber: 73001

maakond: Järva maakond

telefon: +372 3846053

telefon: +372 5042138

e-posti aadress: koeru.kommunaal@mail.ee

veebilehe aadress: www.koerukommunaal.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 6 Materiaalne põhivara	16
Lisa 7 Laenukohustused	18
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 10 Saadud ettemaksed	21
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 12 Aktsiakapital	23
Lisa 13 Müügitulu	24
Lisa 14 Muud äritulud	25
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 17 Tööjõukulud	28
Lisa 18 Muud ärikulud	29
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	30
Lisa 20 Seotud osapooled	31

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine.

2009. majandusaasta tulu tootmisetegevusest ja teenuste osutamisest moodustas 5 837603 krooni.

2009. majandusaasta kasum oli 352722 krooni.

Tähtsamad tasuvusnäitajad on järgmised:

	31.12.2009	31.12.2008
Ärimentaablus %	7,5	10,5
ärikasum/müügitulu*100		
Puhasrentaablus %	6,0	8,4
puhaskasum/müügitulu*100		
Omakapitali tootlus ROE %	6,3	9,3
puhaskasum/keskmine omakapital*100		
Koguvara rentaablus %	4,2	5,7
puhaskasum/ varade keskmine maksumus*100		

Investeeringuid tehti summas 67191 krooni.

Osteti välja põhiliste tootmishoonete juurde kuuluv maa. .

Uuel majandusaastal kavatseme tööd jätkata senistel tegevusaladel. Kooskõlas arengukavaga alustatakse Koeru aleviku ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni laiendust ja rekonstrueerimist. Projekti lõpetamine on kavandatud 2011 aastal. Tööd aitab finantseerida Euroopa Liit.

Majandustegevuse planeerimist raskendab soojusenergia tootmisel kasutatavate kütuste hinna määramatus. Suurenev tööpuudus mõjutab tarbijatele osutatud teenuste eest tasumist. Korterühisused on majanduskavva võtnud vahendite kogumise kasvavate võlgnevuste katteks.

Ettevõtte nõukogu koosneb 5 liikmest, juhatus ühest liikmest. Nõukogu liikmetele maksti 8182 krooni. Juhatus liikmetele maksti tasu oma ametiülesannete täitmise eest kokku 499295 krooni.

Selts maksab juhatuse liikmele või tema pärijale hüvitust juhatuse liikme nelja kuu tasu (120 000 krooni) suurusel 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 põhikirjast, seadusest või Seltsi organite otsusest tulenevaid Seltsi kohustusi Juhatus liikme ees. Eelmainitud põhjustel juhatuse liikme lepingu lõpetamisel on ette nähtud kompensatsioon kasutamata puhkuse eest, mis 31.12.2009 seisuga moodustaks 15003 krooni. Juhatus eeldab, et eespoolnimetatud lepingute lõpetamised ei leia aset. Nõukogu liikme tagasikutsumisel soodustusi ettenähtud ei ole.

Põhitegevuseks 2010. aastal on auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine.

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu kuni 26.aprill 2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- 2009.a. raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik majandus- ja finantstehingud vastavuses kehtivale seadusandlusele ja Eesti heale raamatupidamistavale,
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi kasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid,
- aktsiaselts on jätkuvalt tegutsev.

26. aprill 2010.a.

Himot Pöldver
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 202 067	1 363 820	2
Nõuded ja ettemaksed	1 720 153	1 278 755	3
Varud	384 058	244 508	4
Kokku käibevara	3 306 278	2 887 083	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	738 903	897 184	5
Materiaalne põhivara	4 457 717	4 664 412	6
Kokku põhivara	5 196 620	5 561 596	
Kokku varad	8 502 898	8 448 679	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	296 475	446 176	7
Võlad ja ettemaksed	1 208 723	1 049 334	8;9;10
Kokku lühiajalised kohustused	1 505 198	1 495 510	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 155 595	1 496 875	7
Sihtfinantseerimine	33 089		11
Kokku pikaajalised kohustused	1 188 684	1 496 875	
Kokku kohustused	2 693 882	2 992 385	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	12
Ülekurss	2 755 284	2 755 284	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 261 010	1 771 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	352 722	489 400	
Kokku omakapital	5 809 016	5 456 294	
Kokku kohustused ja omakapital	8 502 898	8 448 679	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 837 603	5 819 564	13
Muud äritulud	126 531	172 314	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	7 539	30 075	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 288 117	-3 532 854	15
Mitmesugused tegevuskulud	-290 767	-194 687	16
Tööjõukulud	-1 624 862	-1 349 186	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-251 254	-271 787	
Muud ärikulud	-76 697	-63 688	18
Ärikasum (-kahjum)	439 976	609 751	
Finantstulud ja -kulud	-87 254	-120 351	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	352 722	489 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	352 722	489 400	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	439 976	609 751
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	251 254	271 787
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 683	-4 507
Kokku korrigeerimised	256 937	267 280
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-283 117	-152 868
Varude muutus	-139 550	96 110
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	159 389	-273 863
Makstud intressid	-138 885	-192 095
Kokku rahavood äritegevusest	294 750	354 315
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 102	-149 549
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 949	15 000
Antud laenud	-30 000	
Antud laenude tagasimaksed	30 000	
Laekunud intressid	51 631	69 538
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 478	-65 011
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-490 981	-424 092
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-490 981	-424 092
Kokku rahavood	-161 753	-134 788
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 363 820	1 498 608
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-161 753	-134 788
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 202 067	1 363 820

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	2 755 284	29 516	1 782 094	4 966 894
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				489 400	489 400
Muutused reservides			10 484	-10 484	
31.12.2008	400 000	2 755 284	40 000	2 261 010	5 456 294
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				352 722	352 722
31.12.2009	400 000	2 755 284	40 000	2 613 732	5 809 016

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koeru Kommunaal 2009. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides .

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, tootmis- ja 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).

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 30000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30000 krooni, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sar-na-selt ostenud 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 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 "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põh-jendatust.

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 objek-tid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitali-seeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	40 kuni 70
masinad, seadmed, autod, traktorid	3 kuni 50
inventar	2 kuni 10

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 rendimaksете

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 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 nominaal-väär-tusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse RTJ12 toodud põhimõtetest, kasutades brutomeetodit. Toetust kajastatakse raamatupidamises esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või toetuse tekkepõhisel kuupäeval. Tuludes ja kuludes kajastatakse toetusi jälgides tekkepõhisuse printsiipi.

Seotud osapooled

AS Koeru Kommunaal aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

AS Koeru Kommunaal emaettevõtte on Koeru Vallavalitsus.

AS Koeru Kommunaal on 2009. a ostnud (kontoriruumide-ja põhivara rendi teenust) ning müünud oma toodangut osutatud teenuste näol (soojusenergia müük, vee-ja kanalisatsiooni teenuse osutamine ja muud teenused).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	5 695	8 238
Arvelduskontod	1 196 372	1 355 582
Kokku raha	1 202 067	1 363 820

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 571 778	1 186 046
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 811	331
Muud nõuded	113 475	91 983
Intressid		395
Saamata sihtfinantseerimine	33 089	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 720 153	1 278 755

Muud nõuded kajastavad lähtuvalt korteriomandiseadusest nõuet korteriühisuste (Vao 6 ja Sõpruse 3) majanduskavade järgi tegelikult tehtud sissenõudmisele kuuluvaid kulutusi.

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	384 058	244 508
Kokku varud	384 058	244 508

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Pikaajalised nõuded	738 903	897 184
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	738 903	897 184

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2007									
Soetusmaksumus	50 086	4 806 624	392 765	2 670 889	3 063 654	1 695	88 074	88 074	8 010 133
Akumuleeritud kulum		-2 039 876	-179 508	-991 935	-1 171 443	-1 671			-3 212 990
Jääkmaksumus	50 086	2 766 748	213 257	1 678 954	1 892 211	24	88 074	88 074	4 797 143
Ostud ja parendused		94 300					55 249	55 249	149 549
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost							55 249	55 249	55 249
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		94 300							94 300
Amortisatsioonikulu		-94 636	-34 899	-141 342	-176 241	-24			-270 901
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-886							-886
Müügid	-10 493								-10 493
Ümberklassifitseerimised	113 248			30 075	30 075		-143 323	-143 323	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	113 248			30 075	30 075		-143 323	-143 323	
31.12.2008									
Soetusmaksumus	152 841	4 375 063	392 765	2 668 996	3 061 761	1 695			7 591 360
Akumuleeritud kulum		-1 609 537	-214 407	-1 101 309	-1 315 716	-1 695			-2 926 948
Jääkmaksumus	152 841	2 765 526	178 358	1 567 687	1 746 045				4 664 412
Ostud ja parendused	11 245						55 946	55 946	67 191
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	11 245								11 245
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							55 946	55 946	55 946
Amortisatsioonikulu		-96 583	-30 304	-124 367	-154 671				-251 254
Müügid			-22 632		-22 632				-22 632
Ümberklassifitseerimised	7 539						-7 539	-7 539	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	7 539						-7 539	-7 539	
31.12.2009									
Soetusmaksumus	171 625	4 375 063	323 836	2 668 996	2 992 832		48 407	48 407	7 587 927
Akumuleeritud kulum		-1 706 120	-198 414	-1 225 676	-1 424 090				-3 130 210
Jääkmaksumus	171 625	2 668 943	125 422	1 443 320	1 568 742		48 407	48 407	4 457 717

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008

Maa		15 000
Masinad ja seadmed	16 949	
Transpordivahendid	16 949	
Kokku	16 949	15 000

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB Eesti Ühispank	599 692	183 000	416 692	
Eraisikud (Vao 6)	52 199	24 187	28 012	
Eraisikud (Süpruse 3)	800 179	89 288	404 300	306 591
Pikaajalised laenud kokku	1 452 070	296 475	849 004	306 591
Laenukohustused kokku	1 452 070	296 475	849 004	306 591

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
EV Rahandusministeerium	171 193	171 193		
SEB Eesti Ühispank	782 692	183 000	599 692	
Eraisikud (Vao 6)	113 823	20 911	92 912	
Eraisikud (Sõpruse 3)	875 343	71 072	356 680	447 591
Pikaajalised laenud kokku	1 943 051	446 176	1 049 284	447 591
Laenukohustused kokku	1 943 051	446 176	1 049 284	447 591

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Muud varad	Kokku
31.12.2009	9 657	500 000	509 657
31.12.2008	9 657	500 000	509 657

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	441 527	276 073	
Võlad töövõtjatele	107 896	144 158	
Maksuvõlad	149 109	148 994	9
Muud võlad		5 547	
Saadud ettemaksed	510 191	474 562	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 208 723	1 049 334	

Muud võlad on tasumata intressivõlad.

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				21
Käibemaks		4 834		16 850
Üksikisiku tulumaks		32 119		28 725
Sotsiaalmaks		66 315		58 395
Töötuskindlustusmaksed		5 211		1 022
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		40 630		43 981
Ettemaksukonto jääk	1 811		331	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 811	149 109	331	148 994

Lisa 10 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Valitseda olevad korteriühisused	510 191	474 562
Kokku saadud ettemaksed	510 191	474 562

Saadud ettemakseteks on korteriühisuste poolt majanduskavade alusel remontfondi kogutud vahendid.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2008	Saadud	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	33 089	33 089
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	33 089	33 089
Kokku sihtfinantseerimine	0	33 089	33 089

Ühtekuuluvusfondist toetuse saamine projektile: "Koeru alviku ühisveevärgi ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja laiendamine".

Lisa 12 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 837 603	5 819 564
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 837 603	5 819 564
Kokku müügitulu	5 837 603	5 819 564
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine	3 410 648	3 084 706
veekogumine, -töötlus ja varustus	450 734	408 084
kanalisatsioon ja heitveekäitlus	540 507	523 377
kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	1 153 301	1 423 093
veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	282 413	380 304
Kokku müügitulu	5 837 603	5 819 564

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	-5 683	4 507
Trahvid, viivised ja hüvitised	77 093	50 692
Muud	55 121	117 115
Kokku muud äritulud	126 531	172 314

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	354 068	501 830
Energia	2 458 106	2 496 147
Elektrienergia	301 871	322 349
Soojusenergia		45 092
Kütus	2 156 235	2 128 706
Alltöövõtutööd	475 943	534 877
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 288 117	3 532 854

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	26 841	29 483
Mitmesugused bürookulud	135 205	90 957
Uurimis- ja arengukulud	60 000	600
Lähetuskulud	1 313	285
Koolituskulud	5 530	3 652
Riiklikud ja kohalikud maksud	60 633	68 477
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 245	1 233
Kokku mitmesugused tegevuskulud	290 767	194 687

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 214 545	1 012 975
Sotsiaalmaksud	410 317	336 211
Kokku tööjõukulud	1 624 862	1 349 186
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	76 697	63 688
Kokku muud ärikulud	76 697	63 688

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	51 231	67 862
Intressikulud	-138 885	-188 213
Intressikulu laenudelt	-138 885	-188 213
Muud finantstulud ja -kulud	400	
Kokku finantstulud ja -kulud	-87 254	-120 351

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Koeru Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	234 298	3 610	211 061	3 546

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	1 176 206	26 931	1 138 466	27 492

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	507 477	369 564

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HIMOT PÕLDVER	Juhatuse liige	10.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Koeru Kommunaal aktsionärile

Olen auditeerinud Aktsiaselts Koeru Kommunaal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 31, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi.

Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Bilansi aktivas, kirjel Nõuded ja ettemaksed, on kajastatud nõuded ostjate vastu summas 1 571 778 krooni. Nimetatud nõuetest on raamatupidamise aastaaruande allkirjastamise momendiks laekumata üle 180 päeva vanuseid nõudeid 115 160 krooni ulatuses. Riigi raamatupidamise üldeeskirja § 37 alusel tuleks sellised nõuded alla hinnata. Juhtkond on kõnealused nõuded lugenud laekuvaiks.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts Koeru Kommunaal finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Kalju Siirak
Vandeaudiitori number 87
OÜ Audiks
Tegevusloa number 74
Ataste küla, Kareda vald, 73103
Sõltumatu vandeaudiitori aruande kuupäev: 26.04.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALJU SIIRAK	Vandeaudiitor	11.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 261 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	352 722
Kokku	2 613 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 613 732
Kokku	2 613 732

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 261 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	352 722
Kokku	2 613 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 613 732
Kokku	2 613 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	3410648	58.43%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	1153301	19.76%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	540507	9.26%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	450734	7.72%	Ei

Sidevahendid

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