

27-05-2005

L:23

KRISTEL LEN

AKTSIASELTS

KOERU
KOMMUNAAL

MAJANDUSAASTA
ARUANNE

Registrikood	10117967
Põhitegevusala	soojusenergia tootmine
Aruandeaasta algus	01.07.2004.a.
Aruandeaasta lõpp	31.12.2004.a.
Aadress	Pärna pst.1 Koeru Järvamaa, 73001
Telefon	+372 38 46053
Mobiil	+372 51 62715
e-post	Koeru.Kommunaal@mail.ee



SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Lisad	12
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	12
Lisa 1 Raha ja pangakontod	14
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 3 Maksuvõlad ja ettemaks	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Võlakohustused	16
Lisa 7 Ostjate ettemaksed ja finantsinvesteeringud	16
Lisa 8 Aktsiakapital	17
Lisa 9 Müügitulu	17
Lisa 10 Kasumiaruande kirjete analüüs	17
Lisa 11 Vara tasuta kasutamine	18
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	19
 KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	 20
 MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	 21
 AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	 22

27-00-2005

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA

Aktsiaselts Koeru Kommunaal juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning kinnitatud kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest.

Käesolev majandusaasta aruanne kajastab AS Koeru Kommunaal finantsseisundit seisuga 31.12.04 ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid perioodil 01.07.2004 kuni 31.12.2004. Võrdlusandmed 2003. aasta kohta finantsseisundit seisuga 30.06.2004 ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid perioodil 01.07.2003 kuni 30.06.2004.

Majandusaasta aruanne on koostatud eesti kroonides ja on esitatud 22 lehel.

TEGEVUSARUANNE

Põhitegevuseks on soojusenergia ja vee tootmine, heitvee puhastamine ning elamute haldamine. 2004. majandusaasta tulu tootmisetegevusest ja teenuste osutamisest moodustas 1750827 krooni.

Investeeringuid tehti summas 165810 krooni. Olulisemateks soetusteks oli uus autotöökoda summas 114261 krooni ja murutraktor hinnaga 37201 kroonil.

Ettevõtte kahjum on tingitud põhiliselt korterite erastamisest (577175 krooni).

Uuel majandusaastal kavatseme tootmisetegevust jätkata senistel tegevusaladel. Realiseerimise netokäive peaks tõusma 7 %. Kavas on rekonstrueerida Aruküla katlamaja. Rekonstrueeritud katlamaja varustaks soojusenergiaga senise kolme katlamaja tarbijaid. AS Koeru Kommunaali poolt hallatavatesse elamutesse paigaldatakse soojussõlmed.

Ettevõtte nõukogu koosneb 4 liikmest, juhatus kahest liikmest. Nõukogu liikmetele maksti 3645 krooni. Juhatuse liikmete tööd eraldi ei tasustatud. Tegevjuhi töötasu kuus koos lisatasuga on 10450 krooni. Nõukogu ja juhatuse liikme tagasikutsumisel soodustusi ettenähtud ei ole.

Keskmine töötajate arv 2004. aastal oli 17, ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 513100 krooni.

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu kuni 28.aprill 2005.a.

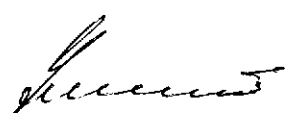
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

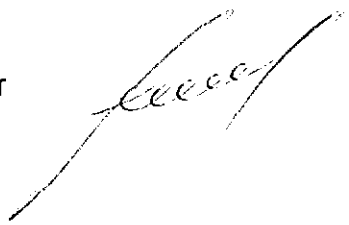
Käesolevaga deklareerime, et 2004.a. raamatupidamise aastaaruandes on:

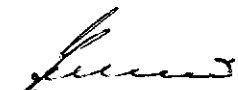
1. kajastatud kõik majandus- ja finantstehingud vastavuses kehtivale seadusandlusele ja heale raamatupidamistavale.
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi kasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid.
3. aktsiaselts on jätkuvalt tegutsev.

28. aprill 2005.a.


Ülo Sokmann
juhatuse liige

Himot Pöldver
juhatuse liige




Ülo Sokmann
Juhatus liige

BILANSS
seisuga 31.12.2004.a. (kroonides)

AKTIVA	Lisa	2004	2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	1	468468	488400
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjate tasumata summad		890291	490060
Kokku		890291	490060
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	7	86961	93709
Kokku		86961	93709
Viitlaekumised			
Intressid		791	-
Kokku		791	-
Ettemaksed	3		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		38858	69767
Kokku		38858	69767
Varud			
Tooraine ja materjal	4	270794	392553
Kokku		270794	392553
KÄIBEVARA KOKKU		1756163	1534489
PÕHIVARA	5		
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud pikaajalised nõuded	7	119788	143324
Kokku		119788	143324
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		4127386	5096332
Masinad ja seadmed		1635394	1470908
Muu materiaalne põhivara		4505	4505
Põhivara akumulieeritud kulum		-3234735	-3528270
Kokku		2532550	3043475
PÕHIVARA KOKKU		2652338	3186799
AKTIVA KOKKU		4408501	4721288

27-06-2005

PASSIVA	Lisa	2004	2003
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	6		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		106002	99820
Kokku			99820
Ostjate ettemaksed teenuste eest	7	288207	220943
Võlad tarnijatele		219862	51608
Maksuvõlad	3	131168	78242
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		123116	50516
Intressivõlad	6	16396	22188
Muud		-	27118
Kokku		139512	99822
Lühiajalised kohustused kokku		884751	550435
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud	6	577173	631666
Kokku		577173	631666
Pikaajalised kohustused kokku		577173	631666
KOHUSTUSED KOKKU		1461924	1182101
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nimiväärtuses	8	400000	400000
Ülekurss		12316718	12316718
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		8530	8530
Kokku		8530	8530
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-9186061	-9070679
Aruandeaasta kasum kahjum-		-592610	-115382
OMAKAPITAL KOKKU		2946577	3539187
PASSIVA KOKKU		4408501	4721288



27-08-2005

KASUMIARUANNE

01.07.2004-31.12.2004 (kroonides)

skeem 1

	Lisa	2004	2003
Müügitulu	9	1750827	3609150
Muud äritulud	10	46100	114012
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel			40382
Kaubad, toore, materjal ja teenused			
	10	887263	1976374
Muud tegevuskulud	10	70661	132726
Tööjõukulud		687218	1188118
Palgakulud		513100	889990
Sotsiaalmaksed		174118	298128
Põhivara kulum ja väärtuse langus		99560	211187
Muud ärikulud		607530	278063
Ärikasum (-kahjum)	10	-555305	-22924
Finantstulud ja -kulud (saldeerituna)			
Intressikulud		-37305	-92458
Kokku finantstulud ja -kulud		-37305	-92458
Kasum (kahjum) majandustegevusest		-592610	-115382
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-592610	-115382
Tulumaks		-	-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-kahjum)		-592610	-115382



27-09-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

	Aksia- kapital	Aazio	reserv	Eelmis-te perioodi- de kasum	Jooksva aasta kasum	KOKKU
30.06. 2003	400000	12316718	8530	-8020094	-1050585	3654569
Eelmiste perioodide kasum				-1050585	1050585	
Jooksva aasta kasum					-115382	-115382
30.06.2004	400000	12316718	8530	-9070679	-115382	3539187

	Aksia- kapital	Aazio	reserv	Eelmis-te perioodi- de kasum	Jooksva aasta kasum	KOKKU
30.06.2004	400000	12316718	8530	-9070679	-115382	3539187
Eelmiste perioodide kasum				-115382	115382	
Jooksva aasta kasum					-592610	-592610
31.12.2004	400000	12316718	8530	-9186061	-592610	2946577

27-08-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärikasum	-555305	-22924
KORRIGEERIMISED		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	99560	211187
Kahjum, kahjum põhivara müügist +	577175	248533
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-339829	-155586
Varud muutus	121759	-288986
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	333925	187866
Makstud intressid	-43887	-92458
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	193398	87632

RAHAVOOD INVESTEERIMISEST

Põhivara soetamine -	-165810	-149418
Põhivara müük müügihinnas	0	39534
Saadud intressid	791	
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMINE	-165019	-109884

RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST

Tasutud pangalaenu -	-48311	-88322
KOKKU FINANTSEERIMINE	-48311	-88322

KOKKU RAHAVOOD	1+2+3	-19932	-110574
RAHAJÄÄK PERIOODI ALGUSEKS		488400	598974
RAHAJÄÄK PERIOODI LÕPUKS		468468	488400
MUUTUS		-19932	-110574

27-03-2005

Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

**Äritegevusega seotud nõuete ja
ettemaksude muutus**

Nõuded ostjate vastu

Ettemaksed

Muud nõuded

339829
400231
-30909
-29493

-155586
-31807
-69767
-54012

**Äritegevusega seotud kohustute ja
ettemaksude muutus**

Tarnijad

Maksuvõlad

Viitvõlad

Ettemaks

333925
188798
32382
45481
67264

187866
19005
7978
37209
123674



LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Arvestuse alused.

2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Käeolev majandusaasta aruanne kajastab AS Koeru Kommunaal finantsseisundit seisuga 31.12.04 ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid perioodil 01.07.2004 kuni 31.12.2004.

Kasutatud arvestusmeetodid

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki (va. arvelduskrediit).

Nõuete hindamine.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele

27-09-2005

soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned, rajatised	1,5-25%
Elamud	1,4-2,2%
Korterid	2,9%
Masinad, seadmed, autod, traktorid	2,2-33%
Muu inventar	7%

Tulude arvestus

Tootmisetegevusest tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Rahavood.

Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.



27-03-2005

Lisa 1

Raha ja pangakontod

	2004	2003
raha kassas	3750	3573
raha pangas	464718	484647
kokku	468468	488400

Lisa 2

Nõuded ostjate vastu.

Nõuded ostjate vastu on reaalselt laekuvad. Varem kuludesse kantud nõuetest on tagasi laekunud 24333 krooni.

Lisa 3

Maksuvõlad ja ettemaksud

Maksuvõlg	2004	2003
Sotsiaalmaks	69174	46459
Käibemaks	-	-
Maamaks	-	3953
Töötuskindlustus	3148	907
Isiku tulumaks	38302	26923
Loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustus	20544	-
KOKKU	131168	78242

Ettemaks

käibemaks	38858	69767
-----------	-------	-------

Lisa 4

Varud

Tooraine ja materjal on kajastatud soetusmaksumuses.



27-03-2005

Lisa 5
Materiaalne põhivara

1.põhivara liikumine

põhivara rühm	30.06.2004	soetus	müük	31.12.2004
hooned	617516	-	-	617516
elamud	2504781	-	970270	1534511
korterid	19000	1324	-	20324
rajatised	1955036	-	-	1955036
masinad, seadmed	1470908	164486	-	1635394
muu inventar	4505	-	-	4505
KOKKU	6571745	165810	970270	5767285

2.põhivara kulum

põhivara rühm	30.06.2004	arvestatud	väljaminek	31.12.2004
hooned	210405	7913	-	218318
elamud	1163794	15807	393095	786506
korterid	2143	281	-	2424
rajatised	1193443	14847	-	1208290
masinad, seadmed	954420	60652	-	1015072
muu inventar	4065	60	-	4125
KOKKU	3528270	99560	393095	3234735

3.põhivara jääkväärtus:

	30.06.2004	31.12.2004
hooned	407111	399198
elamud	1340987	748004
korterid	16857	17900
rajatised	761592	746745
masinad, seadmed	516488	620322
muu inventar	440	380
KOKKU	3043475	2532550

Lisa 6 Võlakohustused

2004.a.

Võlg	summa	tähtaeg	jääk 31.12.04	tasumine		laenu %
				lühia- ajaline	pika- ajaline	
EV Rahandusministeerium						
Laen	860401	2009	683175	106002	577173	12

2003.a.

Võlg	summa	tähtaeg	jääk 30.06.04	tasumine		laenu %
				lühia- ajaline	pika- ajaline	
EV Rahandusministeerium						
Laen	860401	2009	731486	99820	631666	12

Leping on sõlmitud Eesti kroonides.

Lisa 7 Ostjate ettemaksed ja finantsinvesteeringud

Nimetus	2004	2003
Korteriomandiseadusest lähtuvalt koostatud elamute majanduskavade järgi laekunud ettemaksud:		
Lühiajaline osa	288207	220943
Muud lühiajalised võlad		
Korteriomandiseadusest lähtuvalt koostatud elamute majanduskavade järgi tehtud kulutused:		
Lühiajaline osa	86961	91955
Muud võlad		1754
Kokku	86961	93709
Korteriomandiseadusest lähtuvalt koostatud elamute majanduskavade järgi tehtud kulutused:		
Pikaajaline osa	119788	143324



27-00-2005

Lisa 8 Aktsiakapital

Ainuaktsionär Koeru vald asutas käesoleva aktsiaseltsi 11.06.1998.
Aktsiakapital maksti sisse mitterahaliselt. Lasti välja 400 1000 kroonist
aktsiat. Aktsiatega tehinguid tehtud ei ole.

Lisa 9 Müügitulu

2004. ja 2003. aasta realiseerimiskäive toimus Eesti Vabariigis ja
tegevusvaldkonniti järgnevalt:

tegevusvaldkond	tootmismah		% netokäibest	
	2004	2003	2004	2003
soojusenergia tootmine	956623	2113278	54,6	58,6
külm vesi ja kanal. teenus	347767	657108	19,9	18,2
elamute haldamine	312140	631944	17,8	17,5
teenustööd	134297	200974	7,7	5,6
korterite erastamine	-	5846	-	0,1
KOKKU	1750827	3609150	100	100

Lisa 10 Kasumiaruande kirjete analüüs

Kirje nimetus	2004	2003
muud äritulud		
laenu kaasfinantseerimine	46100	92200
viivis	-	16270
kasum põhivara müügist	-	5542
KOKKU	46100	114012
kaubad, toore, materjal ja teenused		
kivisüsi	233692	528459
põlevkiviõli	239603	386684
elektrienergia	164602	310927
prügivedu	59356	74651
autode, traktorite kütus	57703	99888
muu kaup, teenus	132307	575765
KOKKU	887263	1976374



muud tegevuskulud

ebatöenäoliselt laekuvad summad	-	-
veekasutusmaks	26268	30093
side kulud	15371	30941
kontoritarbed, teatmikud	6348	15075
kontori remont	-	16650
õhusaastemaks	4349	11701
muud	18325	28266
KOKKU	70661	132726

muud ärikulud

kahjum põhivara müügist	577175	254076
vee saastetasud	25939	19983
ettevõtte tulumaks	4416	4004
KOKKU	607530	278063

Lisa 11

Vara tasuta kasutamine

<u>Objekt</u>	<u>Omanik</u>	<u>Maksumus</u>
<u>2002.a. kasutusse võetud</u>		
Koeru aleviku reoveepuhasti ja heitvee äravoolutorustik	Koeru Vallavalitsus	4611570
<u>2003.a. kasutusse võetud</u>		
Kareda valla veevarustuse põhi- ja väikevahendite rendileping	Kareda Vallavalitsus	256880
Kareda valla soojamajanduse põhi- ja väikevahendite rendileping	Kareda Vallavalitsus	1513231

Lisa 12

Tehingud seotud osapooltega

<u>Tehingu nimetus</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Ostud		
omanikelt	-	48430

27-03-2005

Müügid

omanikele	331967	687569
juhatuse liikmetega seotud isikud	-	21186

Saldod

nõuded ostjate vastu		
omanikud	63547	27250

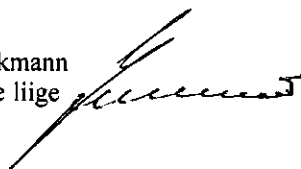
Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud tavahindadest erinevaid hindu.



27-08-2005

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004. a. lõpuks	-9186061
2004. aasta kasum majandustegevusest	-592610
Jaotamata kasumi jääk peale 2004. majandusaasta aruande kinnitamist	-9778671



27-00-0005

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Aktsiaselts Koeru Kommunaal 2004.a. majandusaasta aruanne allkirjastati

19 mai. 2005.a.

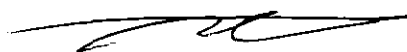
Nõukogu liige

Kalle Adler



Nõukogu liige

Harri Ivask



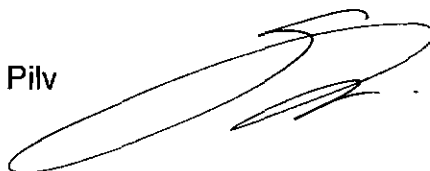
Nõukogu liige

Helvi Kerem



Nõukogu liige

Siiri Pilv



Juhatuse esimees

Ülo Sokmann



Juhatuse liige

Himot Pöldver



Ülo Sokmann
Juhatuse liige



27-03-2005

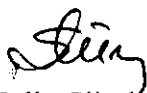
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS**AS KOERU KOMMUNAAL** aktsionärile

Olen kontrollinud AS KOERU KOMMUNAAL 31. detsembril 2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-19. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi Eesti auditeerimiseeskirja nõuete kohaselt. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmas väljavõttelist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjali kogumist, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne (bilansimaht 4 408 501 krooni) kajastab olulises osas õigesti AS KOERU KOMMUNAAL finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Atastel, 28. aprill 2005.a.



Kalju Siirak
vannutatud audiitor
kutsetunnistus 87
Kareda vald Ataste küla

SIS...

27-08-2005



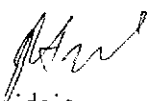
**KOERU
KOMMUNAAL**

Koeru Kommunaal AS
Pärna pst 1, 73001 Koeru
Tel 38 46 052
koeru.kommunaal@mail.ee
Reg. kood 10117967

Tallinna Linnakohtu
Registriosakond
Pärnu mnt. 142
Tallinn 11317

20.06.2005./ 68

Käesolevaga saadame Teile AS Koeru Kommunaal 2004. majandusaasta
aruande.
Aruanne on 22 (kakskümne kahel) lehel.

Juta Arula 
pearaamatupidaja

