

Tegevuslooma
Kõrge
SISSE

9.0.12.2013

L-22

KONTROLLITUD

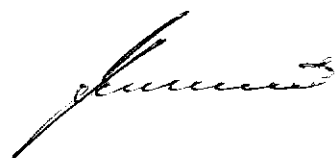
AKTSIASELTS

Lisateave

KOERU KOMMUNAAL

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Registrikood	10117967
Põhitegevusala	soojusenergia tootmine
Aruandeaasta algus	01.07.2003.a.
Aruandeaasta lõpp	30.06.2004.a.
Aadress	Pärna pst.1 Koeru Järvamaa, 73001
Telefon	+372 38 46053
Mobiil	+372 51 62715
e-post	Koeru.Kommunaal@mail.ee



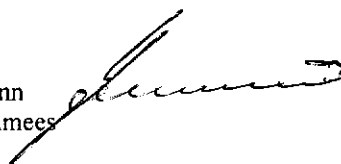
SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	12
Lisad	14
Lisa 1 Arvestusskeemi muudatused	14
Lisa 2 Raha ja pangakontod	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 4 Maksuvõlad ja ettemaks	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Võlakohustused	16
Lisa 8 Ostjate ettemaksed ja finantsinvesteeringud	16
Lisa 9 Aktsiakapital	17
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Kasumiaruande kirjete analüüs	17
Lisa 12 Vara tasuta kasutamine	18
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	19
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	21
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	22

AS Koeru Kommunaal-10117967
2003. majandusaasta aruanne
30.12.2003

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



TEGEVUSARUANNE

Põhitegevuseks on soojusenergia ja vee tootmine, heitvee puhastamine ning elamute haldamine. Lõppenud majandusaastal laiendati tootmistegevust Kareda valda, seega 2003. majandusaasta tulu tootmisetegevusest ja teenustete osutamisest moodustas 3609150 krooni.

Investeeringuid tehti summas 149418 krooni.

Uuel majandusaastal kavatseme tootmistegevust jätkata senistel tegevusaladel. Realiseerimise netokäive peaks tõusma 7 %. Ettevõtte kahjum on tingitud põhiliselt põhivara müügist (176788 krooni) ja korterite erastamisest (70370krooni).

Ettevõtte nõukogu koosneb 4 liikmest, juhatus kahest liikmest. Nõukogu liikmetele maksti 4321 krooni. Juhatus liikmete tööd eraldi ei tasustatud. Tegevjuhi töötasu kuus koos lisatasuga on 10450 krooni. Nõukogu ja juhatuse liikme tagasikutsumisel soodustusi ettenähtud ei ole.

Keskmine töötjate arv 2003. aastal oli 17, ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 885669 krooni.

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu kuni 19. novembrini 2004.a.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerime, et 2003.a. raamatupidamise aastaaruandes on:

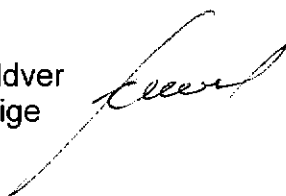
1. kajastatud kõik majandus- ja finantstehingud vastavuses kehtivale seadusandlusele ja heale raamatupidamistavale.
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi kasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid.
3. aktsiaselt on jätkuvalt tegutsev.

19. november 2004.a.

Ülo Sokmann
juhatuse esimees



Himot Pöldver
juhatuse liige



30.12.2004

BILANSS
seisuga 30.06.2004.a

AKTIVA	Lisa	2003	2002
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	2	488400	598974
Nõuded ostjate vastu	3		
Ostjate tasumata summad		490060	512767
Ebatõenäoliselt laekuvad summad		-	-54514
Kokku		490060	458253
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	8	93709	40722
Kokku		93709	40722
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	69767	-
Kokku		69767	-
Varud			
Tooraine ja materjal	5	392553	103567
Kokku		392553	103567
KÄIBEVARA KOKKU		1534489	1201516
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud pikaajalised nõuded	8	143324	142300
Kokku		143324	142300
Materiaalne põhivara			
	6		
Maa ja ehitised		5096332	5564131
Masinad ja seadmed		1470908	1429987
Muu materiaalne põhivara		4505	4505
Põhivara akumulieeritud kulum		-3528270	-3605312
Kokku		3043475	3393311
PÕHIVARA KOKKU		3186799	3535611
AKTIVA KOKKU		4721288	4737127

30 17 2004

PASSIVA	Lisa	2003	2002
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		99820	88322
Kokku		99820	88322
Ostjate ettemaksed teenuste eest	8	220943	97697
Võlad tarnijatele		51608	32603
Maksuvõlad	4	78242	70264
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		50516	37746
Intressivõlad	7	22188	24868
Muud		27118	-
Kokku		99822	62614
Lühiajalised kohustused kokku		550435	351072
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud	7	631666	731486
Kokku		631666	731486
Pikaajalised kohustused kokku		631666	731486
KOHUSTUSED KOKKU		1182101	1082558
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nimiväärtuses	9	400000	400000
Ülekurss		12316718	12316718
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		8530	8530
Kokku		8530	8530
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-9070679	-8020094
Aruandeaasta kasum kahjum-		-115382	-1050585
OMAKAPITAL KOKKU		3539187	3654569
PASSIVA KOKKU		4721288	4737127

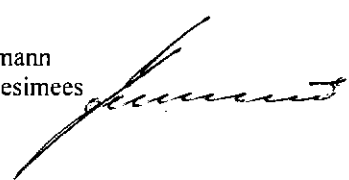
10.12.2004

KASUMIARUANNE

01.07.2003-30.06.2004

skeem 1

	Lisa	2003	2002
Müügitulu	10	3609150	3013093
Muud äritulud	11	114012	44225
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks			
põhivara valmistamisel		40382	16321
Kaubad, toore, materjal ja teenused			
	11	1976374	1647368
Muud tegevuskulud	11	132726	125328
Tööjõukulud		1188118	1062458
Palgakulud		889990	796589
Sotsiaalmaksud		298128	265869
Põhivara kulum ja väärtuse langus		211187	266312
Muud ärikulud		278063	919980
Ärikasum (-kahjum)	11	-22924	-949807
Finantstulud ja -kulud (saldeerituna)			
Intressikulud		-92458	-100778
Kokku finantstulud ja -kulud		-92458	-100778
<i>Kasum (kahjum) majandustegevusest</i>		<i>-115382</i>	<i>-1050585</i>
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-115382	-1050585
Tulumaks		-	-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-kahjum)		-115382	-1050585

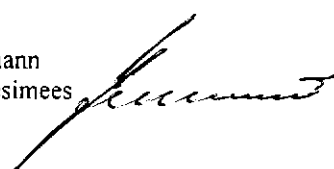


30.12.2007

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aksia- kapital	Aazio	reserv	Eelmis-te perioodi- de kasum	Jooksva aasta kasum	KOKKU
01.07. 2002	400000	12316718	8530	-6819349	-1200745	4705154
Dividendid						
Reservi						
Eelmiste perioodide kasum					-1050585	
Jooksva aasta kasum				-1200745	1200745	
30.06.2003	400000	12316718	8530	-8020094	-1050585	3654569

	Aksia- kapital	Aazio	reserv	Eelmis-te perioodi- de kasum	Jooksva aasta kasum	KOKKU
01.07. 2003	400000	12316718	8530	-8020094	-1050585	4705154
Dividendid						
Reservi						
Eelmiste perioodide kasum					-115382	
Jooksva aasta kasum				-1050585	1050585	
30.06.2004	400000	12316718	8530	-9070679	-115382	3539187



Rahavoogude aruanne

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärikasum	-22 924	-949 807
KORRIGEERIMISED		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	211 187	266 312
Kahjum põhivara müügist +	248 533	896 623
intressikulu muutus	2680	24 868
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	434 116	237 996
KÄIBEKAPITALI MUUTUS		
Käibevara muutus	-444 572	105 727
Kohustuste muutus	190545	43 514
Põhitegevuse genereeritud raha	180 089	387 237
Saadud intressid		
Makstud intressid	-92 458	-100 778
Mastud tulumaks		
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	87 631	286 459

RAHAVOOD INVESTEERIMISEST

Põhivara soetamine -	-149 418	-136 083
Põhikari		
Põhivara müük müügihinnas	39 534	
Saadud intressid		
Sapardi toetus		
KOKKU INVESTEERIMINE	-109 884	-136 083

RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST

Tasutud pangalaenud -	-88 322	-40 593
Kapitalirendi maksed -		
Saadud laenud		
Saadud arvelduskrediiti		
Osakud		
KOKKU FINANTSEERIMINE	-88 322	-40 593

KOKKU RAHAVOOD	1+2+3	-110 574	109 783
-----------------------	--------------	-----------------	----------------

RAHAJÄÄK PERIOODI ALGUSEKS
RAHAJÄÄK PERIOODI LÕPUKS
MUUTUS

598 974	489 191
488 400	598 974
-110 574	109 783

Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

KÄIBEVARA MUUTUS

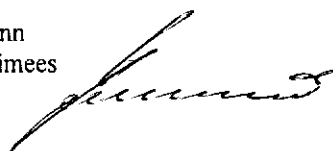
Nõuded ostjate vastu
Ettemaksed
Muud nõuded
Varud

-445710	105727
-31807	-7137
-69767	-61505
-52987	
-288986	51359

KOHUSTUSTE MUUTUS

Tarnijad
Maksuvõlad
Viitvõlad
Ettemaks

-1024	43514
19005	-14249
7978	23849
39888	-63355
123674	97269



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

Arvestuse alused.

2003. 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.

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.

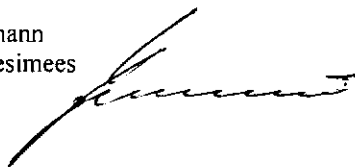
Varud

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 soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:



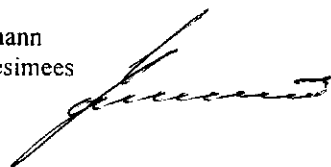
Hooned, rajatised	1,5-25%
Ealmud	1,4-33%
Korterid	2,9%
Masinad, seadmed, autod, traktorid	2,2-33%
Muu inventar	7%

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.



LISAD

Lisa 1

Arvestusskeemi- või arvestusmeetodite muudatused

Korrigeeritud on 2002.a. kasumiaruande kirjeid seoses kulude ja tulude kajastamise muutusest.

Kirje	2002 korrig	2002	muutus
Muud äritulud	44225	87380	43155
Muud tegevuskulud	125328	170483	43155

Lisa 2

Raha ja pangakontod

	2003	2002
raha kassas	3753	16475
raha pangas	484647	582499
kokku	488400	598974

Lisa 3

Nõuded ostjate vastu.

Nõuded ostjate vastu on reaalselt laekuvad. Varem kuludesse kantud nõuetest on tagasi laekunud 5217 krooni.

Lisa 4

Maksuvõlad ja ettemaksud

Maksuvõlg	2003	2002
Sotsiaalmaks	46459	37919
Käibemaks	-	1998
Maamaks	3953	3859
Töötuskindlustus	907	703
Füüsil. isiku tulumaks	26923	25785
KOKKU	78242	70264
Ettemaks		
käibemaks	69767	--



Lisa 5

Varud

Tooraine ja materjal on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 6

Materiaalne põhivara

1.põhivara liikumine

põhivara rühm	maj. a. algul	sissetulek	väljam.	maj.a lõpul
hooned	894369	10297	287150	617516
elamud	2713372	-	208592	2504781
korterid	20500	6253	7753	19000
rajatised	1935890	19146	-	1955036
masinad, seadmed	1429987	113723	72802	1470908
muu inventar	4505	-	-	4505
KOKKU	6998623	149418	576296	6571745

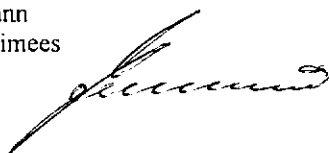
a. põhivara väljamineku liigendus

	kokku	müük	erastamine	muu
hooned	287150	287150	-	-
elamud	208592	-	208592	-
korterid	7753	7753	-	-
masinad, seadmed	72802	66500	-	6302
KOKKU	576297	361403	208592	6302

2.põhivara kulum

põhivara rühm	maj. a. algul	maj. a. lõpul
hooned	296884	210405
elamud	1257404	1163794
korterid	1612	2143
rajatised	1162686	1193443
masinad, seadmed	882780	954420
muu inventar	3946	4065
KOKKU	3605312	3528270

3.põhivara jääkväärtus:



hooned	597485	407111
elamud	1257404	1340987
korterid	18888	16857
rajatised	773204	761592
masinad, seadmed	547207	516488
muu inventar	559	440
KOKKU	3393311	3043475

Lisa 7
Võlakohustused

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

Leping on sõlmitud Eesti kroonides.

Lisa 8
Ostjate ettemaksed ja finantsinvesteeringud

Nimetus	2003	2002
Korteriomandiseadusest lähtuvalt koostatud elamute majanduskavade järgi laekunud ettemaksud:		
Lühiajaline osa	220943	97269
Korteriomandiseadusest lähtuvalt koostatud elamute majanduskavade järgi tehtud kulutused:		
Lühiajaline osa	91955	40722
Pikaajaline osa	143324	142300



3.12.2003

Lisa 9 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 10 Müügitulu

2003. ja 2002. aasta realiseerimiskäive toimus Eesti Vabariigis ja
tegevusvaldkonniti järgnevalt:

tegevusvaldkond	tootmismah		% netokäibest	
	2003	2002	2003	2002
soojusenergia tootmine	2113278	1781516	58,6	59,1
külm vesi ja kanal. teenus	657108	570973	18,2	18,9
elamute haldamine	631944	445887	17,5	14,9
teenustööde osutam.	200974	207269	5,6	6,9
korterite erastam.	5846	7448	0,1	0,2
KOKKU	3609150	3013093	100	100

Lisa 11 Kasumiaruande kirjete analüüs

Kirje nimetus	2003	2002
muud äritulud		
laenu kaasfinantseerimine	92200	36050
viivis	16270	7175
kasum põhivara müügist	5542	1000
KOKKU	114012	44225
kaubad, toore, materjal ja teenused		
kivisüsi	528459	488554
põlevkiviõli	386684	570229
elektrienergia	310927	335259
prügivedu	74651	85422
muu	675653	167904
KOKKU	1976374	1647368



30.12.2003

muud tegevuskulud

ebatõenäoliselt laekuvad summad	-	5664
veekasutusmaks	30093	23708
side kulud	30941	24966
kontoritarbed, teatmikud	15075	12942
kontori remont	16650	4152
õhusaastemaks	11701	5996
muud	28266	47900
KOKKU	132726	125328

muud ärikulud

kahjum põhivara müügist	254076	886461
vee saastetasud	19983	26013
ettevõtte tulumaks	4004	7506
KOKKU	278063	919980

Lisa 12

Vara tasuta kasutamine

<u>Objekt</u>	<u>Omanik</u>	<u>Maksumus</u>
---------------	---------------	-----------------

2002.a. kasutusse võetud

Koeru aleviku reoveepuhasti ja heitvee äravoolutorustik	Koeru Vallavalitsus	4611570
--	---------------------	---------

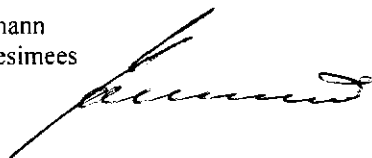
2003.a. kasutusse võetud

Kareda valla veevarustuse põhi- ja väikevahendite rendileping	Kareda Vallavalitsus	256880
Kareda valla soojamajanduse põhi- ja väikevahendite rendileping	Kareda Vallavalitsus	1513231

Lisa 13

Tehingud seotud osapooltega

<u>Tehingu nimetus</u>	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Ostud		
omanikelt	48430	0



30.12.2003

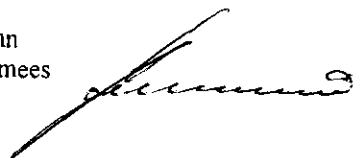
Müügid

omanikele	687569	538994
juhatuse liikmetega seotud isikud	21186	

Saldod

nõuded ostjate vastu		
omanikud	27250	10326

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud tavahindadest erinevaid hindu.



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk
2003. a. lõpuks

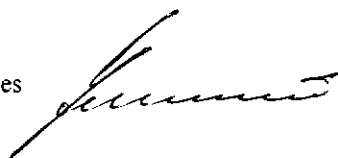
-9070679

2003. aasta kasum majandustegevusest

-115382

Jaotamata kasumi jääk peale 2003. majandusaasta aruande
kinnitamist

-9186061



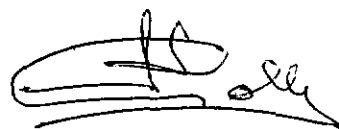
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Aktsiaselts Koeru Kommunaal 2003.a. majandusaasta aruanne allkirjastati

25. nov. 2004.a.

Nõukogu liige

Kalle Adler



Nõukogu liige

Harri Ivask



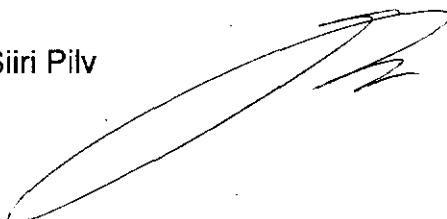
Nõukogu liige

Helvi Kerem



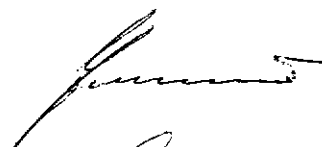
Nõukogu liige

Siiri Põlv



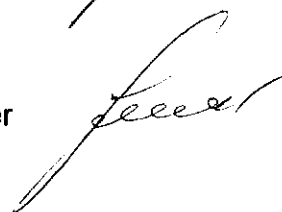
Juhatuse esimees

Ülo Sokmann



Juhatuse liige

Himot Põldver



30.12.2004
S
30.12.2004

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS KOERU KOMMUNAAL aktsionärile

Olen kontrollinud AS KOERU KOMMUNAAL 30. juunil 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 4 721 288 krooni) kajastab olulises osas õigesti AS KOERU KOMMUNAAL finantsseisundit seisuga 30. juuni 2004.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Atastel, 19. novembril 2004.a.



Kalju Siirak
vannutatud audiitor
kutsetunnistus 87
Kareda vald Ataste küla