

25.01.2005

lk. nr. 50389
ulkoole

Raidi Liimiste
L. Liimiste

MAJANDUSAASTA ARUANNE

AS KOERU KOMMUNAAL

Aadress:

Paide tee 16a, Koeru

Koeru vald

Järvamaa 73001

Registrikood

10117967

Telefon:

+372 38 46 053

Mobiil:

+372 51 62 715

E-mail:

koeru.kommunaal@mail.ee

Põhitegevusala:

soojusenergia tootmine

Majandusaasta algus

01.01.2005.a.

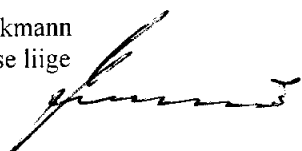
Majandusaasta lõpp

31.12.2005.a.

Lisatud:

-kasumi jaotamise ettepanek

-audiitori järeldusotsus



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Muud nõuded ja pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Kohustused ja ettemaksud	15
Lisa 9 Maksuvõlad ja ettemaksud	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Tegevuskulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	17
Lisa 15 Kapitalirent	17
Lisa 16 Kasutusrent	17
Lisa 17 Aktsiakapital	18
Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud vara	18
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 20 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus	19
Lisa 21 Bilansipäevajärgsed sündmused	20
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	21

TEGEVUSARUANNE

Põhitegevuseks on soojusenergia ja vee tootmine, heitvee puhastamine ning elamute haldamine. 2005. majandusaasta tulu tootmisetegevusest ja teenuste osutamisest moodustas 4808815 krooni.

Investeeringuid tehti summas 1892725 krooni. Olulisemateks soetusteks oli Aruküla katlamaja rekonstrueerimine summas 1695155 krooni, välja vahetati elamusse Paide tee 15 kulgev soojustrassi lõik summas 38983 ja peamehhaaniku sõiduauto summas 141 949 ning hallata olevatesse elamutesse ehitati välja soojussõlmed.

Uuel majandusaastal kavatseme tootmisetegevust jätkata senistel tegevusaladel. Alustame elamute valitseja kohustuste täitmisega Peetri alevikus. Kavas on ühendada Koeru aleviku soojustarbijad ühtsesse võrku. Selleks on plaanis välja ehitada ligikaudu 400 jm. uut soojustrassi maksumusega 800000 krooni. Plaanis on ka investeerida töökoja ja veevarustuse ning kanalisatsiooni objektide aluse maa väljaostu. Realiseerimise netokäive peaks tõusma 10 %.

Ettevõtte nõukogu koosneb 4 liikmest, juhatus kahest liikmest. Nõukogu liikmetele maksti 6075 krooni. Juhatuse liikmete tööd eraldi ei tasustatud. Tegevjuhi töötasu kuus koos lisatasuga on 10975 krooni. Nõukogu ja juhatuse liikme tagasikutsumisel soodustusi ettenähtud ei ole.

Keskmine töötajate arv 2005. aastal oli 16, ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 982265 krooni.

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu kuni 27.aprill 2006.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

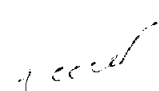
Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 20 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- 2005.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.

27. aprillil 2006.a.



Ülo Sokmann
Juhatuse liige



Himot Pöldver
Juhatuse liige

BILANSS

kroonides

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	385239	468468
Nõuded ja ettemaksed	3,5,9	1447710	1016901
Varud	4	366596	270794
Käibevara kokku		2199545	1756163
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	192046	119788
Materiaalne põhivara	6,15	3784515	2532550
Põhivara kokku		3976561	2652338
VARAD KOKKU		6176106	4408501
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	367507	106002
Kohustused ja ettemaksed	8,9	801696	778749
Lühiajalised kohustused kokku		1169203	884751
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7	1851618	577173
Pikaajalised kohustused kokku		1851618	577173
KOHUSTUSED KOKKU		3020821	1461924
Omakapital			
Aktiivkapital	17	400000	400000
Ülekurss		12316718	12316718
Kohustuslik reservkapital		8530	8530
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		-9778671	-9186061
Aruandeaasta kasum/kahjum		208708	-592610
OMAKAPITAL KOKKU		3155285	2946577
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6176106	4408501

KASUMIARUANNE

kroonides

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	10	4808815	1750827
Muud äritulud	11	230078	46100
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-2945741	-887263
Mitmesugused tegevuskulud	13	-187597	-70661
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-988340	-513100
Sotsiaalmaks		-330949	-174118
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-226165	-99560
Muud ärikulud	14	-51972	-607530
Ärikasum/kahjum		308129	-555305
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-100737	-37305
Intressitulud		1316	791
Finantstulud ja -kulud kokku		-99421	-37305
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		208708	-592610
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		208708	-592610

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
kroonides

	Aksia- kapital	Ülekurss	reserv	Eelmis-te perioodide kasum	Jooksva aasta kasum	KOKKU
30.06.2004	400000	12316718	8530	-9070679	-115382	3539187
Eelmiste perioodide kahjum	0	0	0	-115382	115382	0
Jooksva aasta kahjum	0	0	0	0	-592610	-592610
31.12.2004	400000	12316718	8530	-9186061	-592610	2946577

	Aksia- kapital	Ülekurss	reserv	Eelmis-te perioodide kasum	Jooksva aasta kasum	KOKKU
31.12.2004	400000	12316718	8530	-9186061	-592610	2946577
Eelmiste perioodide kahjum	0	0	0	-592610	592610	0
Jooksva aasta kasum	0	0	0	0	208708	208708
31.12.2005	400000	12316718	8530	-9778671	208708	3155285

RAHAVOOGUDE ARUANNE
kroonides
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärikasum

KORRIGEERIMISED

Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus

Kasum, kahjum põhivara müügist +

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus

Varude muutus

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus

Makstud intressid raha kasutamise eest

KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

2005

2004

308129	-555 305
226 165	99 560
-101 149	577 175
-503 067	-339 829
-95 802	121 759
22 947	333 925
-100737	-43 887
-243 514	193 398

RAHAVOOD INVESTEERIMISEST

Põhivara soetamine -

Põhivara müük müügihinnas

Saadud intressid

KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMINE

-1 750 776	-165 810
515 744	0
1 316	791
-1 233 716	-165 019

RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST

Tasutud pangalaenud -

Kapitalirendi maksed -

Saadud laenud

KOKKU FINANTSEERIMINE

-124 310	-48 311
-23058	0
1 541369	0
1 394 001	-48 311

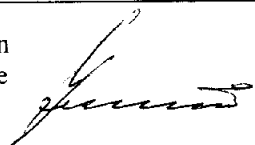
KOKKU**RAHAVOOD** 1+2+3

RAHAJÄÄK PERIOODI ALGUSEKS

RAHAJÄÄK PERIOODI LÕPUKS

MUUTUS

-83 229	-19 932
468 468	488 400
385 239	468 468
-83 229	-19 932



LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Koeru Kommunaal 2005. 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 .

2004. majandusaasta võrdlusandmed peegeldavad ajavahemikku 01.06.2004 kuni 31.12.2004.a.

1.1 Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Aruandeaastal muudeti seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes nõuete muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansi skeemi. Finantsnäitajate võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivates Raamatupidamise Toimkonna juhendites, mille rakendamine muutus ettevõttele kohustuslikuks alates 1.jaanuarist 2005 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

1.2. Põhivaraobjekti komponentidena arvestamine – 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.

1.3. Finantsvara ja -kohustused

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.

1.4. Raha ja raha ekvivalendid

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



1.5. Nõuded ostjate vastu

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. .

1.6. Varud

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

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

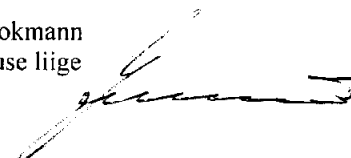
1.7. Materiaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--------------------------------------|----------|
| • Ehitised ja rajatised | 1,5-25% |
| • Elamud ja korterid | 1,4-2,9% |
| • Masinad, seadmed, autod, traktorid | 2,2-33% |
| • Muu inventar | 7% |

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 "müügiototel 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, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

1.8. Varade väärtuse langus

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.

1.9. Kapitali- ja kasutusrendid

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

1.10. Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

1.11. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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.

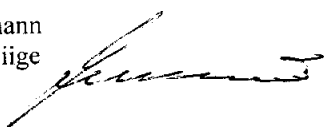
1.12. Tulude arvestus

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Koeru Kommunaal (lähtuvalt oma ettevõtte tootmise iseloomust) võtab arvele müügitulu aruandekuu lõpul (soojusenergia müük, külma vee müük ja heitvee vastuvõtmine klientidelt, elamute haldamine (kinnitatud majanduskavade järgi).

1.13. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.



1.14. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

1.15. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asja olud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	12 439	3 750
Pangakontod	372 800	464 718
Raha kokku	385 239	468 468

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	1196709	890291
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 7)	84901	38858
Intressid	1316	791
Muud nõuded (lisa 4)	164784	86961
Nõuded ja ettemaksed kokku	1447710	1016901

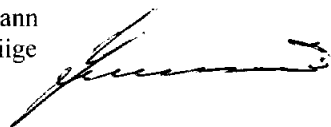
Lisa 4. Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	366 596	270 794
Varud kokku	366 596	270 794

Lisa 5. Muud nõuded ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajaline osa	164784	86961
Pikaajaline osa	192046	119788
Kokku	356830	206749

Investeeringuteks on korteriomandiseadusest lähtuvalt koostatud elamute majanduskavade järgi tegelikult tehtud sissenõudmisele kuuluvad kulutused:



Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mater. põhivara	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2004					
Soetusmaksumus	0	5 096 332	1 470 908	4 505	6 571 745
Akumuleeritud kulum	0	-2 569 785	-954 420	-4 065	-3 528 270
Jääkmaksumus	0	2 526 547	516 488	440	3 043 475
2004. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	1 324	164 486	0	165 810
Müük	0	970 270	0	0	970 270
Amortisatsioonikulu	0	-38 848	-60 652	-60	-99 560
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	0	4 127 386	1 635 394	4 505	5 767 285
Akumuleeritud kulum	0	-2 215 538	-1 015 072	-4 125	-3 234 735
Jääkmaksumus	0	1 911 848	620 322	380	2 532 550
2005. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	26 295	401 983	1 464 447	0	1 892 725
Müük	0	608 213	386 199	0	994 412
Amortisatsioonikulu	0	70 390	155 656	119	226 165
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	26 295	3 921 157	2 713 641	4 505	6 665 598
Akumuleeritud kulum	0	-2 030 755	-846 084	-4 244	-2 881 083
Jääkmaksumus	26 295	1 890 402	1 867 557	261	3 784 515

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud informatsioon lisa 17.

Lisa 7. Laenukohustused

		Tagasi maksta				
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Pikaajalised laenud						
s.h. EV Rahandusministeerium	577 173	119499	457 674	0	2009	12
SEB Eesti Ühispank	1 331 692	183 000	1 148 692	0	2010	4,25
Eraisikud	170 000	17 525	108 911	43 564	2013	5
Kapitalirendikohustused						
s.h. Hansa Liising Eesti AS	140260	47483	92 777	0	2010	4,6
Kokku	2 219 125	367 507	1 808 054	43 564		

		Tagasi maksta				
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Pikaajalised laenud						
s.h. EV Rahandusministeerium	683 175	106 002	577 173	0	2009	12
Kapitalirendikohustused						
Kokku	683 175	106 002	577 173	0		

Lisa 8. Kohustused ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	441 300	219862
Võlad töövõtjatele	132 396	123116
Maksuvõlad (lisa 8)	124 604	131168
Saadud ettemaksed	87 840	288207
Intressid	15 556	16396
Võlad ja ettemaksed kokku	801 696	778749

Lisa 9. Maksuvõlad ja ettemaksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	84901	0	38858	0
Üksikisiku tulumaks	0	33424	0	38302
Sotsiaalmaks	0	66967	0	69174
Töötuskindlustusmaks	0	2553	0	3148
Loodusressursside kasutamine ja saastetasude kohustus	0	21660	0	20544
Kokku	84901	124604	38858	131168

Lisa 10. Müügitulu

2005. ja 2004. aasta müügitulu toimus Eesti Vabariigis.

AS Koeru Kommunaal müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
soojusenergia tootmine	2688015	956623
külm vesi ja kanal. teenus	770366	347767
Elamute haldamine	1057698	312140
Teenustööde osutamine	292736	134297
Müügitulu kokku	4808815	1750827

Lisa 11. Muud äritulud

	2005	2004
Tulu põhivara müügist	96 750	0
Kahjude hüvitus, saadud viivised	2 000	0
Muud äritulud	131 328	46 100
Muud äritulud kokku	230 078	46 100

Lisa 12. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Kivisüsi	524310	233692
Põlevkiviõli	1013282	239603
Elektrienergia	386096	164602
Prügivedu	120477	59356
Autode, traktorite kütus	123277	57703
Muud remondimaterjalid ja teenused	778300	132307
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	2945742	887263

Lisa 13. Tegevuskulud

	2005	2004
veekasutusmaks	38817	26268
side kulud	34761	15371
kontoritarbed, teatmikud	12216	6348
transportkulud	16634	0
õhusaastemaks	9385	4349
raamatupidamisprogramm	12000	0
muud	63784	18325
Muud tegevuskulud kokku	187597	70661

Lisa 14. Muud ärikulud

	2005	2004
Kahjum põhivara müügist	0	577175
vee saastetasud	41694	25939
ettevõtte tulumaks vee saaste eest	10278	4416
Muud ärikulud kokku	51972	607530

Lisa 15. Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masina- ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2005	141949
Jääkmaksumus 31.12.2005	140766
Soetusmaksumus 31.12.2004	0
Jääkmaksumus 31.12.2004	0

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisa 6.

Vastavalt tootmiseseadmete rendilepingutele ei ole AS Koeru Kommunaalil õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Lisa 16. Kasutusrent

AS Koeru Kommunaal kasutab tasuta järgmisi varasid::

2005. aastal

Objekt	Omanik	Maksumus
<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
<u>2005.a. kasutusse võetud</u>		
Koeru aleviku renoveeritud soojatrassi lõigud	Koeru Vallavalitsus	1143610

2004. aastal

Objekt	Omanik	Maksumus
--------	--------	----------

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 17. Aktsiakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Aktsia/kapital (kroonides)	400000	400000
Aktsiate/ arv (tk)	400	400
Aktsiate/ nimiväärtus (kroonides)	1000	1000

Lisa 18. Laenude tagatised ja panditud varad

AS Koeru Kommunaal poolt saadud laenude (31. detsembri 2005 seisuga 2078865 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. hüpoteek Koeru alevis asuvale Aruküla katlamaja kinnistule, mille raamatupidamisväärtus oli 31.12.2005 seisuga 9657 krooni;
2. kommertspant ettevõtte varadele summas 500000 krooni.

Eraisikute laenu (170 000 krooni) on taganud panga ees käendusega KredEx

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

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 2005. a ostnud (kontoriruumide-ja põhivara rendi teenust) ning müünud oma toodangut osutatud teenustee näol (soojusenergia müük, vee-ja kanalisatsiooni teenuse osutamine ja muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Omanikud	33154	727817	0	331967
Kaupade ost-müük kokku	33154	727817	0	331967

Nõukogu liikmed on saanud nõukogu liikme tasu vastavalt Koeru Vallavalitsuse määrusele nr.2-08.03.2001, 2005. majandusaastal kokku 6075 krooni ja 2004. maj. aastal 1215 krooni.

Aruandeperioodil ja ka eelneval majandusaastal ei arvestatud juhatuse liikmetele tasusid ega antud muid soodustusi.

Tegevjuhi töötasu 2005. majandusaastal oli 136805 krooni.

Saldod seotud osapooltega

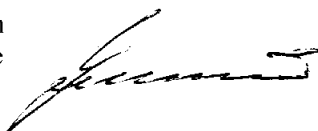
Tehingu nimetus	2005	2004
nõuded ostjate vastu:		
omanikud	176212	63547

Lisa 20. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-503067	339 829
Nõuded ostjate vastu	-306418	400231
Maksud	-46043	-30909
Muud nõuded	-150606	-29493
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	22947	333 925
Tarnijad	221438	188798
Maksuvõlad	-6564	32382
Viitvõlad	8440	45481
Ettemaksud	-200367	67264

Lisa 21. Bilansipäevajärgsed sündmused

Ajavahemikus 31.12.2005 kuni 27.04.2006 ei ole ilmnenud sündmusi, mis mõjutaks käesolevat aruannet.

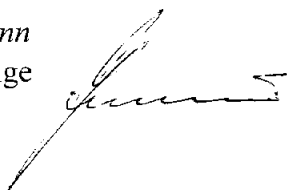


MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

AS Koeru Kommunaal 2005. majandusaasta aruanne allkirjastati

17. mai 2006.a.

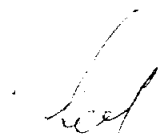
Ülo Sokmann
Juhatuse liige



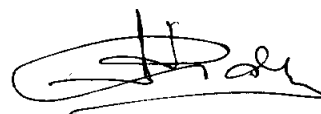
Riina Lääne
Nõukogu esimees



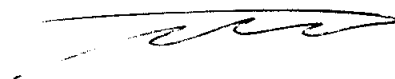
Himot Põldver
Juhatuse liige



Kalle Adler
Nõukogu liige



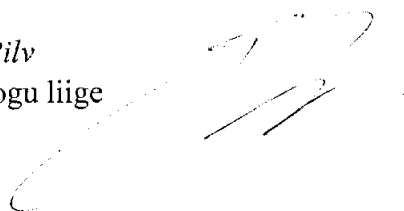
Harri Ivask
Nõukogu liige



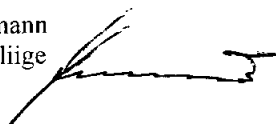
Helvi Kerem
Nõukogu liige



Siiri Pilv
Nõukogu liige



Ülo Sokmann
Juhatuse liige



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2005. a. lõpuks	-9778671
2005. aasta kasum majandustegevusest	208708
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	-10435
Kahjum kaetakse :	
reservfondi arvelt	18965
ülekursi arvelt	9770141
2005. aasta jaotamata kasumi arvelt	198273
Jaotamata kasumi jääk peale 2005.a. aastaruande kinnitamist	0

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS KOERU KOMMUNAAL aktsionäride

Olen kontrollinud AS KOERU KOMMUNAAL 31. detsembril 2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4-20. 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 6 176 106 krooni) kajastab olulistes osades õigesti AS KOERU KOMMUNAAL finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Atastel, 27. aprill 2006.a.



Kalju Siirak
vannutatud audiitor
kutsetunnistus 87
Kareda vald Ataste küla