

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Aktsiaselts Koeru Kommunaal

registrikood: 10117967

tänav: Paide tee 16A

alevik: Koeru alevik

vald: Koeru vald

postisihtnumber: 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
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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Saadud ettemaksed	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine.

2010. majandusaasta tulu tootmisetegevusest ja teenuste osutamisest moodustas 6 515 334 krooni.

2010. majandusaasta kasum oli 398692 krooni.

Tähtsamad tasuvusnäitajad on järgmised:

	31.12.2010	31.12.2009
Ärentaablus %	6,96	7,5
ärikasum/müügitulu*100		
Puhasrentaablus %	6,1	6,0
puhaskasum/müügitulu*100		
Omakapitali tootlus ROE %	6,6	6,3
puhaskasum/keskmine omakapital*100		
Koguvara rentaablus %	4,0	4,2
puhaskasum/ varade keskmine maksumus*100		

Uuel majandusaastal kavatseme tööd jätkata senistel tegevusaladel. Kooskõlas Koeru valla arengukavaga jätkasime 2010. majandusaastal 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 tarbijaid osutatud teenuste eest tasumisel. Korterüühisused on majanduskavva võtnud vahendite kogumise korterelamute soojustamiseks.

Ettevõtte nõukogu koosneb 5 liikmest, juhatus ühest liikmest. Nõukogu liikmetele maksti 4750 krooni. Juhatusel liikmetele maksti tasu oma ametiülesannete täitmise eest kokku 262560 krooni.

Selts maksab juhatuse liikmele või tema pärijale hüvitust juhatuse liikme nelja kuu tasu (68 000 krooni) suuruses summas juhul kui :

-juhatuse liige kutsuti tagasi temast mitteolenevatel põhjustel;

-lepingu lõppemisel tähtaja möödumisel, kui nõukogu ei vali juhatuse liiget seltsi juhatuse liikmeks uueks tähtajaks;

-juhatuse liikme tagasikutsumine on tingitud asjaolust, et Selts on rikkunud põhikirjast, seadusest või Seltsi organite otsusest tulenevaid Seltsi kohustusi Juhatusel liikme ees. Eelmainitud põhjustel juhatuse liikme lepingu lõpetamisel on ette nähtud kompensatsioon kasutamata puhkuse eest, mis 31.12.2010 seisuga moodustaks 11623 krooni. Juhatus eeldab, et eespoolnimetatud lepingute lõpetamised ei leia aset. Nõukogu liikme tagasikutsumisel soodustusi ettenähtud ei ole.

Põhitegevuseks 2011. aastal on auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine.

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu kuni 05.mai 2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

- 2010.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 .

05.mai 2011.a.

Himot Põldver

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 620 812	1 202 067	2
Nõuded ja ettemaksed	2 039 510	1 720 153	3
Varud	472 435	384 058	6
Kokku käibevara	4 132 757	3 306 278	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	607 263	738 903	5
Materiaalne põhivara	6 769 198	4 457 717	7
Kokku põhivara	7 376 461	5 196 620	
Kokku varad	11 509 218	8 502 898	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	309 562	296 475	8
Võlad ja ettemaksed	1 809 001	1 208 723	4;9;10
Sihtfinantseerimine	1 946 272	0	11
Kokku lühiajalised kohustused	4 064 835	1 505 198	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	840 955	1 155 595	8
Sihtfinantseerimine	395 720	33 089	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 236 675	1 188 684	
Kokku kohustused	5 301 510	2 693 882	
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)	2 613 732	2 261 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	398 692	352 722	
Kokku omakapital	6 207 708	5 809 016	
Kokku kohustused ja omakapital	11 509 218	8 502 898	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	6 515 334	5 837 603	13
Muud äritulud	170 673	126 531	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	7 539	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 803 251	-3 288 117	15
Mitmesugused tegevuskulud	-237 599	-290 767	16
Tööjõukulud	-1 536 139	-1 624 862	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-532 356	-251 254	
Muud ärikulud	-122 932	-76 697	18
Ärikasum (-kahjum)	453 730	439 976	
Finantstulud ja -kulud	-55 038	-87 254	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	398 692	352 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	398 692	352 722	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	453 730	439 976	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	532 356	251 254	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	5 683	
Kokku korrigeerimised	532 356	256 937	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-187 717	-283 117	3
Varude muutus	-88 377	-139 550	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	600 278	159 389	4
Makstud intressid	-58 036	-138 885	
Kokku rahavood äritegevusest	1 252 234	294 750	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 481 206	-34 102	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	16 949	
Antud laenud	0	-30 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	30 000	
Laekunud intressid	2 998	51 631	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 478 208	34 478	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-301 553	-490 981	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 946 272	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 644 719	-490 981	
Kokku rahavood	418 745	-161 753	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 202 067	1 363 820	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	418 745	-161 753	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 620 812	1 202 067	

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				398 692	398 692
31.12.2010	400 000	2 755 284	40 000	3 012 424	6 207 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koeru Kommunaal 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmis- 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 otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 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 sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

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

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse 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.

Piiramatult 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 20

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma 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 nominaalväärtusega, 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 tekkepõhise printsiipi.

Seotud osapooled

AS Koeru Kommunaal aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldusest kajastatakse teenuse kättesaadavaks muutumisest kliendile.

Koeru Kommunaal (lähtuvalt oma ettevõtte tootmise iseloomust) võtab arvele müügitulu aruandekuu lõpul [(auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine; veekogumine, -töötlus ja varustus; kanalisatsioon ja heitveekäitlus ning elamu- ja kommunaalmajanduse haldus (kinnitatud majanduskavade järgi)].

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruanded aruandeprioodide kohta, mis lõpevad Eesti krooni emiteerimise lõpetamise päeval või hiljem, koostatakse eurodes.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	8 277	5 695
Arvelduskontod	1 612 535	1 196 372
Kokku raha	1 620 812	1 202 067

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 733 411	1 571 778	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 239	1 811	4
Muud nõuded	126 562	113 475	
Viitlaekumised			
korterite ühisus Sõpruse 3	98 802	89 288	
korterite ühisus Vao 6	27 760	24 187	
Intressid			
Saamata sihtfinantseerimine	151 298	33 089	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 039 510	1 720 153	

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27 391			4 834
Üksikisiku tulumaks		33 256		32 119
Sotsiaalmaks		59 352		66 315
Töötuskindlustusmaksed		5 486		5 211
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		65 804		40 630
Ettemaksukonto jääk	848		1 811	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 239	163 898	1 811	149 109

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajalised nõuded	607 263	738 903
Korterite ühisus (Sõpruse 3)	607 263	738 903
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	607 263	738 903

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

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	472 435	384 058
Kokku varud	472 435	384 058

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2008									
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
Ostud ja parendused				45 090	45 090		2 798 747	2 798 747	2 843 837
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost							100	100	100
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							2 798 647	2 798 647	2 798 647
Muud ostud ja parendused				45 090	45 090				45 090
Amortisatsioonikulu		-94 977	-28 006	-126 896	-154 902				-249 879
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-261 134		-21 343	-21 343				-282 477
Ümberklassifitseerimised	4 900						-4 900	-4 900	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	4 900						-4 900	-4 900	
31.12.2010									
Soetusmaksumus	176 525	3 662 602	313 837	2 424 041	2 737 878		2 842 254	2 842 254	9 419 259
Akumuleeritud kulum		-1 349 770	-216 421	-1 083 870	-1 300 291				-2 650 061
Jääkmaksumus	176 525	2 312 832	97 416	1 340 171	1 437 587		2 842 254	2 842 254	6 769 198

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	16 949
Transpordivahendid	0	16 949
Kokku	0	16 949

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eesti Ühispank	416 692	183 000	233 692		4	EEK	2015
Eraisikud (Vao 6)	27 760	27 760			3,2	EEK	2013
Eraisikud (Sõpruse 3)	706 065	98 802	424 950	182 313	2,85	EEK	2017
Pikaajalised laenud kokku	1 150 517	309 562	658 642	182 313			
Laenukohustused kokku	1 150 517	309 562	658 642	182 313			

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Eesti Ühispank	599 692	183 000	416 692		6,7	EEK	2010
Eraisikud (Vao 6)	52 199	24 187	28 012		7,45	EEK	2013
Eraisikud (Sõpruse 3)	800 179	89 288	404 300	306 591	7,6	EEK	2017
Pikaajalised laenud kokku	1 452 070	296 475	849 004	306 591			
Laenukohustused kokku	1 452 070	296 475	849 004	306 591			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Muud varad	Kokku
31.12.2010	9 657	500 000	509 657
31.12.2009	9 657	500 000	509 657

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	858 849	441 527	
Võlad töövõtjatele	23 813	107 896	
Maksuvõlad	163 898	149 109	4
Saadud ettemaksed	762 441	510 191	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 809 001	1 208 723	

Lisa 10 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Valitseda olevad korteriühisused	762 441	510 191
Kokku saadud ettemaksed	762 441	510 191

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2009	Saadud	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Keskkonnainvesteeringute Keskus	33 089	362 631	395 720
Lühiajaline sihtfinantseerimine Keskkonnainvesteeringute Keskus		1 946 272	1 946 272
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	33 089	2 308 903	2 341 992
Kokku sihtfinantseerimine	33 089	2 308 903	2 341 992
	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

Ühtekuuluvusfondi toetuse saamine projektile: "Koeru aleviku ühisveevärgi ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja laiendamine".

Lisa 12 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 515 334	5 837 603
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 515 334	5 837 603
Kokku müügitulu	6 515 334	5 837 603
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine	4 007 074	3 410 648
veekogumine, -töötlus ja varustus	572 801	450 734
kanalisatsioon ja heitveekäitlus	673 607	540 507
kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	1 013 107	1 153 301
veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	248 745	282 413
Kokku müügitulu	6 515 334	5 837 603

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	-5 683
Trahvid, viivised ja hüvitised	147 817	77 093
Muud	22 856	55 121
Kokku muud äritulud	170 673	126 531

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	342 444	354 068
Energia	3 131 990	2 458 106
Elektrienergia	310 087	301 871
Kütus	2 821 903	2 156 235
Alltöövõtutööd	328 817	475 943
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 803 251	3 288 117

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	27 532	26 841
Mitmesugused bürookulud	114 304	135 205
Uurimis- ja arengukulud	5 000	60 000
Lähetuskulud	323	1 313
Koolituskulud	3 790	5 530
Riiklikud ja kohalikud maksud	66 179	60 633
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	20 471	1 245
Kokku mitmesugused tegevuskulud	237 599	290 767

Lisa 17 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 144 374	1 214 545
Sotsiaalmaksud	391 765	410 317
Kokku tööjõukulud	1 536 139	1 624 862
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 18 Muud ärikulud (kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	122 932	76 697
Kokku muud ärikulud	122 932	76 697

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	2 998	51 231
Intressikulud	-58 036	-138 885
Intressikulu laenuvõetelt	-58 036	-138 885
Muud finantstulud ja -kulud	0	400
Kokku finantstulud ja -kulud	-55 038	-87 254

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	286 748	4 151	234 298	3 610

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	29 949	1 408 363	26 931	1 176 206

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	267 310	507 477

AS Koeru Kommunaal on 2010. a ostnud emaettevõtelt kontoriruumide-ja põhivara rendi teenust ning müünud emaettevõttele oma toodangut üldkehtivate hindadega (soojusenergia müük, vee-ja kanalisatsiooni teenuse osutamine ja muud teenused).

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HIMOT PÕLDVER	Juhatuse liige	13.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Koeru Kommunaal ainuaktsionärile

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Koeru Kommunaal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Koeru Kommunaal finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeaudiitori number 372

Audiitorettevõtja nimi: KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 62

Audiitorettevõtja aadress: Tammsaare tee 47 Tallinn

13.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	13.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 613 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	398 692
Kokku	3 012 424
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 012 424
Kokku	3 012 424

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 613 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	398 692
Kokku	3 012 424
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 012 424
Kokku	3 012 424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	4007074	61.50%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	1013107	15.55%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	673607	10.34%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	572800	8.79%	Ei

Sidevahendid

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