

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Koeru Kommunaal

registrikood: 10117967

tänav: Paide tee

maja : 16a

alevik: Koeru alevik

vald: Koeru vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73001

telefon: +372 3846053, +372 5042138

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

koerukommunaal@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	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	16
Lisa 10 Saadud ettemaksed	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks oli auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine.

Jätkusid tööd Koeru aleviku ühisveevärgi ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise ja laiendamise projekti elluviimisel, mida aitab rahastada Euroopa Liit ning mille lõpptähtaeg on 30.06.2012.

2011. majandusaasta tulu tootmisetegevusest ja teenuste osutamisest moodustas 384572 eurot.

2011. majandusaasta kasum oli 183118 eurot.

Tähtsamad tasuvusnäitajad on järgmised:

	31.12.2011	31.12.2010
Ärentaablus %	48,1	6,96
ärikasum/müügitulu*100		
Puhasrentaablus %	47,6	6,1
puhaskasum/müügitulu*100		
Omakapitali tootlus ROE %	37,5	6,6
puhaskasum/keskmine omakapital*100		
Koguvara rentaablus %	17,2	4,0
puhaskasum/ varade keskmine maksumus*100		

Uuel majandusaastal kavatseme tööd jätkata senistel tegevusaladel.

Majandustegevuse planeerimist raskendab soojusenergia tootmisel kasutatavate kütuste hindade määramatus. Suurenev tööpuudus mõjutab tarbijaid osutatud teenuste eest tasumisel. Korterühisused oli majanduskavva võtnud korterelamute soojustamise, kuid korteriomaniik ei jõudnud renoveerimises 100%-lise üksmeeleni, mistõttu jäid kavandatud tööd aruandeaastal teostamata.

2012 majandusaastal on plaanis teostada Koeru kaugküttesüsteemide rekonstrueerimine, mida rahastab 50%-i ulatuses Euroopa Ühtekuuluvusfond. Omaosaluse katteks on sõlmitud laenuleping Swedbankiga.

Ettevõtte nõukogu koosneb 5 liikmest, juhatus ühest liikmest. Nõukogu liikmetele maksti 390 eurot. Juhatusel liikmele maksti tasu oma ametiülesannete täitmise eest kokku 14396 eurot.

Selts maksab juhatuse liikmele või tema pärijale hüvitust juhatuse liikme nelja kuu tasu (4646 eurot) suurusel summas juhul kui :

-juhatuse liige kutsuti tagasi temast mitteolenevatel põhjustel;

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

-juhatuse liikme tagasikutsumine on tingitud asjaolust, et Selts on rikkunud põhikirjast, seadusest või Seltsi organite otsusest tulenevaid Seltsi kohustusi
Juhatusel liikme ees. Eelmainitud põhjustel juhatuse liikme lepingu lõpetamisel on ette nähtud kompensatsioon kasutamata puhkuse eest, mis 31.12.2011 seisuga moodustaks 968eurot. Juhatus eeldab, et eespoolnimetatud lepingute lõpetamised ei leia aset. Nõukogu liikme tagasikutsumisel soodustusi ettenähtud ei ole.

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu kuni 04.mai 2011

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

- 2011.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 .

04.mai 2012.a.

Himot Põldver

juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	229 201	103 589	2
Nõuded ja ettemaksed	335 903	130 348	3
Varud	22 438	30 194	6
Kokku käibevara	587 542	264 131	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	32 404	38 811	5
Materiaalne põhivara	774 359	432 631	7
Kokku põhivara	806 763	471 442	
Kokku varad	1 394 305	735 573	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 144	19 785	8
Võlad ja ettemaksed	385 994	115 616	9
Sihtfinantseerimine	139 605	124 389	11
Kokku lühiajalised kohustused	543 743	259 790	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 644	53 747	8
Sihtfinantseerimine	235 055	25 291	11
Kokku pikaajalised kohustused	270 699	79 038	
Kokku kohustused	814 442	338 828	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Ülekurss	176 095	176 095	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 529	167 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 118	25 481	
Kokku omakapital	579 863	396 745	
Kokku kohustused ja omakapital	1 394 305	735 573	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	384 572	416 406	13
Muud äritulud	190 459	10 908	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 745	-243 072	15
Mitmesugused tegevuskulud	-28 197	-15 185	16
Tööjõukulud	-87 789	-98 177	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 909	-34 024	7
Muud ärikulud	-7 205	-7 857	18
Ärikasum (kahjum)	185 186	28 999	
Finantstulud ja -kulud	-2 068	-3 518	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	183 118	25 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 118	25 481	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	185 186	28 999	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 909	34 024	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 289	0	
Kokku korrigeerimised	9 620	34 024	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53 595	-11 997	3
Varude muutus	7 756	-5 648	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 781	38 365	4
Makstud intressid	-2 746	-3 709	19
Kokku rahavood äritegevusest	185 002	80 034	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-184 306	-158 578	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 377	0	
Laekunud intressid	678	191	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-179 251	-158 387	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-19 744	-19 273	
Laekumised sihtfinantseerimisest	139 605	124 389	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	119 861	105 116	
Kokku rahavood	125 612	26 763	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	103 589	76 826	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	125 612	26 763	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	229 201	103 589	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	176 095	2 556	167 048	371 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)				25 481	25 481
31.12.2010	25 565	176 095	2 556	192 529	396 745
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565	176 095	2 556	192 529	396 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)				183 118	183 118
31.12.2011	25 565	176 095	2 556	375 647	579 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koeru Kommunaal 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kuna 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

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

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

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 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 eurot, 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 remondikuludid 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.

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.

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.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on kuni 31.12.2010 soetatud vara korral oli 1917 eurot (ilma käibemaksuta) ja alates 01.01.2011 soetatud vara korral 2000 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**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 tekkepõhisuse 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)].

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	737	529
Arvelduskontod	228 464	103 060
Kokku raha	229 201	103 589

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	81 896	110 784	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85 930	1 805	4
Muud nõuded	6 449	8 089	
korterite ühisus Sõpruse 3	6 449	6 315	
korterite ühisus Vao 6	0	1 774	
Saamata sihtfinantseerimine	161 628	9 670	
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 903	130 348	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	60 675	0	1 751	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 832	0	2 125
Sotsiaalmaks	0	3 558	0	3 793
Kohustuslik kogumispension	0	88	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	287	0	351
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 520	0	4 206
Ettemaksukonto jääk	25 255		54	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 930	9 285	1 805	10 475

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	32 404	38 811
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	32 404	38 811

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

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	22 438	30 194
Kokku varud	22 438	30 194

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009									
Soetusmaksumus	10 969	279 618	20 697	170 579	191 276	3 094		3 094	484 957
Akumuleeritud kulum		-109 041	-12 681	-78 335	-91 016				-200 057
Jääkmaksumus	10 969	170 577	8 016	92 244	100 260	3 094		3 094	284 900
Ostud ja parendused				2 882	2 882	178 872		178 872	181 754
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost						6		6	6
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						178 866		178 866	178 866
Muud ostud ja parendused				2 882	2 882				2 882
Amortisatsioonikulu		-6 070	-1 790	-8 110	-9 900				-15 970
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-16 690		-1 364	-1 364				-18 054
Ümberklassifitseerimised	313					-313		-313	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	313					-313		-313	
Muud muutused				1	1				1
31.12.2010									
Soetusmaksumus	11 282	234 083	20 058	154 925	174 983	181 653		181 653	602 001
Akumuleeritud kulum		-86 266	-13 832	-69 272	-83 104				-169 370
Jääkmaksumus	11 282	147 817	6 226	85 653	91 879	181 653		181 653	432 631
Ostud ja parendused						317 174	38 552	355 726	355 726
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost						577		577	577
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						316 597	38 552	355 149	355 149
Amortisatsioonikulu		-5 265	-1 747	-6 897	-8 644				-13 909
Müügid	-88								-88
Ümberklassifitseerimised	801					-151 575	150 774	-801	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						-150 774	150 774		
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	801					-801		-801	0
Muud muutused				-1	-1				-1
31.12.2011									
Soetusmaksumus	11 995	234 083	20 058	154 924	174 982	347 252	189 326	536 578	957 638

Akumuleeritud kulum		-91 531	-15 579	-76 169	-91 748				-183 279
Jääkmaksumus	11 995	142 552	4 479	78 755	83 234	347 252	189 326	536 578	774 359

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	4 289	0
Kokku	4 289	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	14 936	11 696	3 240		4,3	EEK	2013
Eraisikud (Sõpruse 3)	38 852	6 448	28 002	4 402	3,2	EEK	2017
Pikaajalised laenud kokku	53 788	18 144	31 242	4 402			
Laenukohustused kokku	53 788	18 144	31 242	4 402			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eesti Ühispank	26 632	11 696	14 936		4	EEK	2015
Eraisikud (Vao 6)	1 774	1 774			3,2	EEK	2013
Eraisikud (Sõpruse 3)	45 126	6 315	27 159	11 652	2,85	EEK	2017
Pikaajalised laenud kokku	73 532	19 785	42 095	11 652			
Laenukohustused kokku	73 532	19 785	42 095	11 652			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	617	617
Muud varad	31 956	31 956
Kokku	32 573	32 573

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	291 058	54 890	
Võlad töövõtjatele	6 904	1 522	
Maksuvõlad	9 285	10 475	4
Muud võlad	3 200	0	
Muud viitvõlad	3 200	0	
Saadud ettemaksed	75 547	48 729	10
Kokku võlad ja ettemaksed	385 994	115 616	

Lisa 10 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valitseda olevad korteriühisused	75 547	48 729
Kokku saadud ettemaksed	75 547	48 729

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Keskkonnainvesteeringute Keskus	2 115	23 176	0	0	25 291
Lühiajaline sihtfinantseerimine Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	124 389	0	0	124 389
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 115	147 565	0	0	149 680
Kokku sihtfinantseerimine	2 115	147 565	0	0	149 680
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Ühtekuuluvusfond	25 291	209 764	0	0	235 055
Lühiajaline sihtfinantseerimine Keskkonnainvesteeringute Keskus	124 389	156 810	-141 594	0	139 605
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	149 680	366 574	-141 594	0	374 660
Kokku sihtfinantseerimine	149 680	366 574	-141 594	0	374 660

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	384 572	416 406
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	384 572	416 406
Kokku müügitulu	384 572	416 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine	226 131	256 099
veekogumine, -töötlus ja varustus	37 144	36 609
kanalisatsioon ja heitveekäitlus	42 615	43 051
kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	60 920	64 749
veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	17 762	15 898
Kokku müügitulu	384 572	416 406

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 289	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	185 616	9 447
Muud	554	1 461
Kokku muud äritulud	190 459	10 908

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

	2011	2010
Tooraine ja materjal	21 498	21 886
Energia	205 282	200 171
Elektrienergia	19 750	19 818
Kütus	185 532	180 353
Alltöövõtutööd	25 965	21 015
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	252 745	243 072

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 622	1 760
Mitmesugused bürookulud	6 542	7 305
Uurimis- ja arengukulud	263	320
Lähetuskulud	0	20
Koolituskulud	436	242
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 084	4 230
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	15 250	1 308
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 197	15 185

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	65 423	73 139
Sotsiaalmaksud	22 366	25 038
Kokku tööjõukulud	87 789	98 177
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 743	7 857
oslemine korteriühisus	462	0
Kokku muud ärikulud	7 205	7 857

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	678	191
Intressikulud	-2 746	-3 709
Intressikulu laenudelt	-2 746	-3 709
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 068	-3 518

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	12 524	223	18 327	265

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 944	82 637	1 914	90 011

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 786	17 084

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu kuni 04.mai 2011.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamiskuupäeva 04. mai 2012 vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HIMOT PÕLDVER	Juhatuse liige	18.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Koeru Kommunaal aktsionärile

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Koeru Kommunaal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 31.12.2011 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 tegevusloa number:62

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Tammsaare tee 47 Tallinn

16.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	18.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 118
Kokku	375 647
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	375 647
Kokku	375 647

Nõukogu teeb ettepaneku kanda 2011. majandusaasta kasum summas 183118eurot peale aastaaruande kinnitamist eelmiste perioodide jaotamata kasumisse. Seoses ehitushindade järsu tõusuga investeerida kogu jaotamata kasum käimasolevate suurprojektide rahastamiseks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 118
Kokku	375 647
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	375 647

Kinnitatud Koeru vallavalitsuse korraldusega nr. 130 18.06.2012.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	226131	58.80%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	60920	15.84%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	42615	11.08%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	37144	9.66%	Ei

Sidevahendid

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