

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Kadrina Kommunaal

registrikood: 10268985

tänava/talu nimi, Tehnika 1-1

maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45201

telefon: +372 3220167, +372 5083683

e-posti aadress: kakomm@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.kommunaal.kadrina.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Saadud ettemaksed	11
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2011.aastal oli OÜ Kadrina Kommunaal müügitulu 545 235 EUR ja muu äritulu 117 526 EUR. Kokku tulusid 662 761 EUR. Tulud vähenesid 112 703 EUR.

Majandusaastal soetati põhivarana kasutatud korvtõstuk hinnaga 28 700 EUR, lumesahk 4 800 EUR ja kasutatud tööauto 3 667 EUR.

Kanti maha amortiseerunud ja kasutuskõlbmatu lume sahk soetusmaksumusega 1 406 EUR.

Majandusaasta lõpetati 37 132 EUR kahjumiga.

73,17% tuludest moodustab kortermajade haldus ja hooldustegevusest saadav tulu.

19,50% tuludest saadi elektrienergia müügist Kadrina valla tänavavalgustuseks.

4,24 % tuludest saadi tavajäätmete kogumisest hallatavate elamute juures.

3,10 % tuludest saadi kruusa müügist Soomukse karjäärist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	221 615	197 398	2
Nõuded ja ettemaksed	95 060	219 288	3;4
Varud	29 459	0	5
Kokku käibevara	346 134	416 686	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	51 248	25 419	6
Kokku põhivara	51 248	25 419	
Kokku varad	397 382	442 105	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	82 194	96 852	7
Sihtfinantseerimine	7 067	0	11
Kokku lühiajalised kohustused	89 261	96 852	
Kokku kohustused	89 261	96 852	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	79 775	79 775	12
Muud reservid	133 447	133 447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 031	64 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 132	67 354	
Kokku omakapital	308 121	345 253	
Kokku kohustused ja omakapital	397 382	442 105	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	545 235	615 407	13
Muud äritulud	117 526	160 057	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-455 510	-505 748	15
Mitmesugused tegevuskulud	-132 072	-99 372	
Tööjõukulud	-102 512	-92 515	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 338	-10 788	
Muud ärikulud	-173	-2 537	
Ärikasum (kahjum)	-38 844	64 504	
Finantstulud ja -kulud	1 712	2 851	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 132	67 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 132	67 355	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-38 844	64 504
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 338	10 788
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-794
Kokku korrigeerimised	11 338	9 994
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	124 228	-56 247
Varude muutus	-29 459	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 591	11 469
Kokku rahavood äritegevusest	59 672	29 720
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 167	-4 847
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 880
Laekunud intressid	1 712	2 851
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 455	3 884
Kokku rahavood	24 217	33 604
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	197 398	163 793
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 217	33 604
Valuutakursside muutuste mõju	0	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	221 615	197 398

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	79 774	133 447	64 677	277 898
Korrigeeritud saldo 31.12.2009				277 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 354	67 354
Muutused reservides	1			1
31.12.2010	79 775	133 447	132 031	345 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-37 132	-37 132
31.12.2011	79 775	133 447	94 899	308 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadrina Kommunaal raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kadrina Kommunaal kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel. Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuses tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes ja informatsiooni esitusviisis muutusi ei ole.

Vigade korrigeerimine

Vigu ei ole leitud ja seetõttu puuduvad korrigeerimised.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamisel on käsitletud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varudena on 28.12.2011.a aktiga arvele võetud purustatud kruus 9850 tonni omahinnas. Kruusa omahind kujunes kaevandamise, purustamise ja teisaldamise tegelikest kuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ostuhinnaga. Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarmetodil, lähtudes eeldatavast kasulikust elueast.

Hoonete, ehitiste ja rajatiste amortisatsiooni määrad on 1,5%-6,5%

Masinate ja seadmete amortisatsiooni määrad on 10%-25%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917 eur

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on äriühingud, kelle omanikuks on Kadrina vald.

Need on AS Kadrina Soojus, OÜ Kadrina Sport, OÜ Kadrina Hooldekodu ja Kadrina Vallavalitsus.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 425	5 252
Arvelduskontod	102 422	76 466
Tähtajalised hoiused	115 768	115 680
Kokku raha	221 615	197 398

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	79 596	185 011
Ostjatelt laekumata arved	103 844	185 011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-24 248	0
Nõue osaniku vastu	15 464	34 277
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 060	219 288

Kohtulahindi saanud, kuid laekumata üürivõlad 24248 eur, on hinnatud Juhatuse otsusega ebatõenäoliselt laekuvateks.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 459	4 616
Üksikisiku tulumaks	909	770
Sotsiaalmaks	1 902	1 664
Kohustuslik kogumispension	64	41
Töötuskindlustusmaksed	209	139
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 543	7 230

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	29 459	0
Kokku varud	29 459	0

Soomukse karjääris purustatud kruusa seisuga 31.12.2011.a 9850 tonni omahinnaga 2,99 eur/tonn. Töö teostaja OÜ Moreen.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	2 200	64 098	20 630	32 017	52 647	13 292	132 237
Akumuleeritud kulum		-53 553	-9 538	-19 975	-29 513	-12 724	-95 790
Jääkmaksumus	2 200	10 545	11 092	12 042	23 134	568	36 447
Ostud ja parendused			4 846		4 846		4 846
Amortisatsioonikulu		-1 018	-3 546	-5 395	-8 941		-9 959
Müügid		-262	-5 085		-5 085	-568	-5 915
31.12.2010							
Soetusmaksumus	2 200	57 180	13 042	23 903	36 945		96 325
Akumuleeritud kulum		-47 915	-5 735	-17 256	-22 991		-70 906
Jääkmaksumus	2 200	9 265	7 307	6 647	13 954		25 419
Ostud ja parendused			3 667	33 500	37 167		37 167
Amortisatsioonikulu		-492	-3 208	-7 638	-10 846		-11 338
31.12.2011							
Soetusmaksumus	2 200	57 180	16 709	55 997	72 706		132 086
Akumuleeritud kulum		-48 407	-8 943	-23 488	-32 431		-80 838
Jääkmaksumus	2 200	8 773	7 766	32 509	40 275		51 248

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		5 880
Transpordivahendid		5 880
Kokku		5 880

Aruandeperioodil osteti korvtõstuk maksumusega 28700 EUR,
lumesahk maksumusega 4800 EUR,
kasutatud tööauto san. tehnikule maksumusega 3667 EUR.
Kanti maha amortiseerunud ja kasutuskõlbmatu lumesahk (soetusmaksumus 1406 EUR).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	63 565	79 154
Võlad töövõtjatele	8 250	6 787
Maksuvõlad	4 543	7 230
Saadud ettemaksed	5 836	3 681
Korteriomanike ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	82 194	96 852

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
AS Kadrina Soojus	44 996	58 042
AS Eesti Energia	14 835	14 969
AS Ragn-Sells	2 103	2 644
Ülejäänud hankijad	1 631	3 499
Kokku võlad tarnijatele	63 565	79 154

Võlad tarnijatele on lühiajalised ja ei ületa maksetähtaega.

Real ülejäänud hankijad kajastub 2010.aastal kohustus 13 hankija vastu ja 2011.a kohustus 14 hankija vastu.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	4 663	4 235
Puhkusetasude kohustus	3 587	2 552
Kokku võlad töövõtjatele	8 250	6 787

Lisa 10 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Korteriomanike üüri ettemaks	5 836	3 681
Kokku saadud ettemaksed	5 836	3 681

31.12.2011 seisuga oli korteriomanikel kommunaalteenuste katteks ettemaks pangakontol 5836 eur, mis kajastub üüri saldo kreditis.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Elamute remondiks	-43 476	122 169	-147 435	-68 742
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-43 476	122 169	-147 435	-68 742
Kokku sihtfinantseerimine	-43 476	122 169	-147 435	-68 742
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Elamute remondiks	-68 742	188 231	-112 422	7 067
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-68 742	188 231	-112 422	7 067
Kokku sihtfinantseerimine	-68 742	188 231	-112 422	7 067

Sihtfinantseerimisena käsitletakse elamutele remondiks kogutavat igakuist remontfondi makset, mille arvestuse aluseks on korteri üldpind ruutmeetrites ja üldkoosoleku otsusega määratud remontfondi ruutmeetri hind.

Saadud 2011.aastal korteriomanikelt ettemakseid remontfondi, majade remondiks 2012.aastal kokku 7067 eur.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	79 775	79 775
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Kadrina Kommunaal osanik on 21.03.2012 seisuga Kadrina vald aadressil Rakvere tee 14, KADRINA 45201, Lääne-Virumaa.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	545 235	615 407
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	545 235	615 407
Kokku müügitulu	545 235	615 407
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamumajandus	401 097	419 192
Elektri müük	106 298	113 625
Transportteenus tööd	20 964	35 079
Kruusa müük	16 876	47 511
Kokku müügitulu	545 235	615 407

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	794
Tulu sihtfinantseerimisest	112 422	147 435
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 104	11 828
Kokku muud äritulud	117 526	160 057

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	29 116	56 463
Energia	324 631	365 944
Elektrienergia	92 643	102 766
Soojusenergia	218 333	250 653
Kütus	13 655	12 525
Alltöövõtutööd	101 763	83 341
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	455 510	505 748

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	75 989	68 996
Sotsiaalmaksud	26 523	23 519
Kokku tööjõukulud	102 512	92 515
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 712	2 851
Intressitulu hoiustelt	1 712	2 851
Kokku finantstulud ja -kulud	1 712	2 851

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kadrina Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	15 464	0	34 277	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 085	44 996	3 492	58 042

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		134 533		152 480
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	279 013	32 083	311 602	34 233

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 262	16 836

OÜ Kadrina Kommunaal 100% osalus on Kadrina vallal. Kadrina Vallale tehti teenustöid 2011.a kokku 134532 eur eest. Sidusettevõtetele OÜ-le Kadrina Sport müüdi elektrit ja osutati elektritööde teenust kokku 26971 eur eest; AS-le Kadrina Soojus osutati teenustöid 4502 eur eest ja OÜ-le Kadrina Hooldekodu 610 eur eest. 2011.aastal osteti AS-lt Kadrina Soojus elamutele soojust, vett ja kanalisatsiooni summas 279013 eur. 31.12.2011 seisuga olid bilansis nõuded Kadrina Vallavalitsusele 15464 eur,

OÜ Kadrina Spordile 4085 eur.

OÜ-l Kadrina Kommunaal oli kohustus AS Kadrina Soojusele soojuse, vee ja kanalisatsiooni eest summas 44995 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kadrina Kommunaal (registrikood: 10268985) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TEIVA	Juhatuse liige	07.05.2012
IVO MÄE	Juhatuse liige	07.05.2012
ANDRES NUKK	Juhatuse liige	07.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kadrina Kommunaal osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Kadrina 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 15, 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 Osaühing Kadrina Kommunaal finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeaudiitori number 305

Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11, 44308 Rakvere

08.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kadrina Kommunaal (registrikood: 10268985) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	08.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 132
Kokku	94 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	398940	73.17%	Jah
Elektrienergia müük	35141	106298	19.50%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	23120	4.24%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	16877	3.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadrina vald	75007824	Rakvere tee 14, Kadrina alevik, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	79775 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220167
Mobiiltelefon	+372 5083683
E-posti aadress	kakomm@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.kommunaal.kadrina.ee