

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Koidu Võrgud OÜ

registrikood: 10997603

tänava/talu nimi, Rohuneeme tee 12

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6000780

faks: +372 6000781

e-posti aadress: priit.post@esmarehitus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Gaasivaldkond	12

Tegevusaruanne

2012.aastal oli OÜ Koidu Võrgud põhiliseks tegevusalaks vee ja kanalisatsiooni müük. Palgalist tööjõudu ettevõttes aruandeperioodil ei olnud. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasusid ei makstud.

OÜ Koidu Võrgud omanik AS Esmar Ehitus on otsustanud ühendada 2013.a. OÜ Koidu Võrgud AS Esmar Ehitusega. Ühinemise tulemusel OÜ Koidu Võrgud tegevus lõpeb.

Priit Post

Juhatuse esimees

Aarne Jõgimaa

Juhatuse liige

Helju Jõgimaa

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	179	135	
Nõuded ja ettemaksed	0	3 735	10
Kokku käibevara	179	3 870	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	47 849	0	
Materiaalne põhivara	0	100 378	4
Kokku põhivara	47 849	100 378	
Kokku varad	48 028	104 248	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	64 918	27 964	10
Võlad ja ettemaksed	0	6 887	5
Kokku lühiajalised kohustused	64 918	34 851	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	43 682	10
Kokku pikaajalised kohustused	0	43 682	
Kokku kohustused	64 918	78 533	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 241	-9 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 605	3 734	
Kokku omakapital	-16 890	25 715	
Kokku kohustused ja omakapital	48 028	104 248	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	18 605	58 047	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 736	-25 435	8
Mitmesugused tegevuskulud	-129	-622	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 529	-25 086	4
Ärikasum (kahjum)	-41 789	6 904	
Finantstulud ja -kulud	-816	-3 170	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 605	3 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 605	3 734	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-41 789	6 904	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 529	25 086	
Kokku korrigeerimised	52 529	25 086	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 918	-1 433	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 886	-3 073	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	6 772	27 486	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 728	-27 965	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 728	-27 965	
Kokku rahavood	44	-479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135	614	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44	-479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	179	135	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	31 956	-9 975	21 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 734	3 734
31.12.2011	31 956	-6 241	25 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-42 605	-42 605
31.12.2012	31 956	-48 846	-16 890

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koidu Võrgud OÜ 2012. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised ja rajatised 2-15 %

Masinad ja seadmed 8-20 %

Transpordivahendid 15-20 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 15-25 %

Omatarbeks ehitatud hoonete finantseerimiseks võetud pikaajalise laenu intressid, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmimise vastuvõtmiseni, on lülitatud ehitiste maksumusse.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Koidu Võrgud ematöötajate AS Esmar Ehitus;
- OÜ Koidu Võrgud olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulu ja kulud valuutakursi muutustest kajastatakse kasumiaruandes netosummas.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 611
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 611

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	47 849
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	47 849

Pikaajaliste finantsinvesteeringute real on kajastatud 4% osalust OÜ-s Esmar Gaas.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	250 853	250 853
Akumuleeritud kulum	-125 389	-125 389
Jääkmaksumus	125 464	125 464
Amortisatsioonikulu	-25 086	-25 086
31.12.2011		
Soetusmaksumus	250 853	250 853
Akumuleeritud kulum	-150 475	-150 475
Jääkmaksumus	100 378	100 378
Amortisatsioonikulu	-52 529	-52 529
Muud muutused	-47 849	-47 849
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele		0		
Maksuvõlad		0		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 276	5 276		
Maksuvõlad	1 611	1 611		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 887	6 887		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 605	58 047
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 605	58 047
Kokku müügitulu	18 605	58 047
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee, kanalisatsiooni ja maagaasi müük	7 735	25 436
Trasside kasutusrenditulu	10 870	32 611
Kokku müügitulu	18 605	58 047

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Vesi	3 446	11 333
Kanalisatsioon	4 290	14 102
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 736	25 435

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalist tööjõudu ettevõttes aruandeperioodil ei olnud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	2
Intressitulu hoiustelt	1	2
Intressikulud	-817	-3 172
Intressikulu laenudelt	-817	-3 172
Kokku finantstulud ja -kulud	-816	-3 170

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Esmar Ehitus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	64 918	3 735	74 818

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	945	18 605
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 555	58 047

Lisa 12 Gaasivaldkond

Raamatupidamise aastaaruande lisa koostamise eesmärk ja arvestuspõhimõtted

Käesoleva majandusaasta aruande lisa koostamise tingib Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud lisanõue maagaasiettevõtja raamatupidamise aruannete avalikustamise suhtes eesmärgiga tagada gaasiga seotud tegevusalade eristamine.

Vastavalt Maagaasiseadusele on ettevõtte majandustegevus eristatud alljärgnevalt:

1. Maagaasi müük

2. Võrguteenuse osutamine

3. Mittepõhitegevus

Majandusaasta jooksul ei peeta raamatupidamisarvestust eraldi eri tegevusvaldkondade lõikes, bilansikirjed ja kasumiaruande kirjed jagatakse majandusaasta lõpus.

Bilansikirjete jagamine:

- 1.Raha ja pangakontod - Jagamisel on lähtutud põhivara osakaalust.
- 2.Nõuded emattevõtte vastu - Jagamisel on lähtutud iga konkreetse nõude sisust.
- 3.Materiaalne põhivara - Jagamisel on lähtutud igast konkreetsest ostuarvest.
- 4.Tagatiseta võlakohustused -Jagamisel on lähtutud võlakohustuse-laenu eesmärgist.
- 5.Võlad tarnijatele - Jagamisel on lähtutud igast konkreetsest arve sisust.
- 6.Maksuvõlad -Jagamisel on lähtutud konkreetsest käibemaksuvõlast.
- 7.Eelmiste perioodide ja aruandeaasta kasum/kahjum - Jagamisel on lähtutud igast konkreetsest kasum/kahjum sisust.
- 8.Omakapital - Omakapitali jagamisel on lähtutud põhivara osakaalust.

Kasumiaruande jagamine:

- 1.Müügitulu - Jagamisel on lähtutud igast konkreetsest müügiarvest.
- 2.Kaubad, toore, materjal ja teenused - Jagamisel on lähtutud igast konkreetsest kuludokumendist.
- 3.Muud tegevuskulud, muu ärikulu, finantstulu - Jagamisel on lähtutud müügitulu osakaalust.
- 4.Põhivara kulum, finantskulu - Jagamisel on lähtutud põhivara osakaalust.

Bilanss (eurodes)

AKTIVA	Maagaasi müük	Võrguteenus	Mittepõhitegevus	KOKKU 31.12.2012
Raha ja pangakontod	0	179	0	179
Käibevara kokku	0	179	0	179
Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	47 849	44 168	92 017
Põhivara kokku	0	47 849	44 168	92 017
AKTIVA KOKKU	0	48 028	44 168	92 196
PASSIVA				
Tagatiseta võlakohustused	0	33 672	31 246	64 918
Lühiajalised kohustused kokku	0	33 672	31 246	64 918
Kohustused kokku	0	33 672	31 246	64 918
Osakapital nimiväärtuses	0	13 630	18 326	31 956
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	0	-115	-6 126	-6 241
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	0	841	722	1 563
Omakapital kokku	0	14 356	12 922	27 278
PASSIVA KOKKU	0	48 028	44 168	92 196

Kasumiaruanne

(eurodes)

	Maagaasi müük	Võrguteenus	Mittepõhitegevus	KOKKU 2012
Müügitulu	0	5 652	12 953	18 605
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	0	-7 736	-7 736
Muud tegevuskulud	0	-39	-90	-129
Põhivara kulum	0	-4 348	-4 013	-8 361
Ärikasum (-kahjum)	0	1 265	1114	2 379
Finantstulud ja -kulud	0	-424	-392	-816
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	0	841	722	1 563

Bilanss

(eurodes)

AKTIVA	Maagaasi müük	Võrguteenus	Mittepõhitegevus	KOKKU 31.12.2011
Raha ja pangakontod	0	70	65	135
Nõuded emattevõtte vastu	0	848	2 887	3 735
Käibevara kokku	0	918	2 952	3 870
Materiaalne põhivara				
Maa ja ehitised	0	130 443	120 410	250 853
Akumuleeritud põhivara kulum	0	-78 247	-72 228	-150 475
Materiaalne põhivara kokku	0	52 196	48 182	100 378
AKTIVA KOKKU	0	53 114	51 134	104 248

PASSIVA				
Tagatiseta võlakohustused	0	14 541	13 423	27 964
Võlad tarnijatele	0	1 649	3 627	5 276
Maksuvõlad	0	694	917	1 611
Lühiajalised kohustused kokku	0	16 884	17 967	34 851
Pikaajalised laenukohustused	0	22 715	20 967	43 682
Pikaajalised kohustused kokku	0	22 715	20 967	43 682
Kohustused kokku	0	39 599	38 934	78 533
Osakapital nimiväärtuses	0	13 630	18 326	31 956
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	0	-2 200	-7 775	-9 975
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		2 085	1 649	3 734
Omakapital kokku	0	13 515	12 200	25 715
PASSIVA KOKKU	0	53 114	51 134	104 248

Kasumiaruanne (eurodes)

	Maagaasi müük	Võrguteenus	Mittepõhitegevus	KOKKU 2011
Müügitulu	0	16 958	41 089	58 047
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	0	-25 435	-25 435
Muud tegevuskulud	0	-180	-442	-622
Põhivara kulum	0	-13 044	-12 042	-25 086
Ärikasum (-kahjum)	0	3 734	3 170	6 904
Finantstulud ja -kulud	0	-1 649	-1 521	-3 170
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	0	2 085	1 649	3 734

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Koidu Võrgud OÜ (registrikood: 10997603) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT POST	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 605
Kokku	-48 846
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-42 605
Kokku	-42 605

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 605
Kokku	-48 846
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-48 846
Kokku	-48 846

Jätta jaotamata kasumiks/kahjumiks -48846 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	10870	58.43%	Jah
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	4289	23.05%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	3446	18.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts ESMAR EHITUS	10029447	Rohuneeme tee 12	31956 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6000780
Faks	+372 6000781
E-posti aadress	priit.post@esmarehitus.ee