

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MÄETAGUSE KOMMUNAAL OSAÜHING

registrikood: 11001422

tänavatalu nimi, Kooli tn 7

maja ja korteri number:

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Mäetaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41301

telefon: +372 3366930

e-posti aadress: mkom@mkom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Intressitulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

Mäetaguse Kommunaal OÜ on asutatud 2004 aastal ning asutajaks ja ainuomanikuks on Mäetaguse vald.

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli aruandeaastal 15 inimest. Aasta lõpu seisuga nimekirjas oli kokku 18 inimest, s.h 3 nõukogu liiget, 1 juhatuse liige, 14 põhitöökohaga töötajat kellest kaks töötasid osalise tööajaga.

Põhitegevusalad 2016 aastal olid: soojuse tootmine, jaotamine ja müük, joogiveevarustus ja reovee käitlemine.

Muud tegevusalad: lumetõrjetööd, haljasalade niitmine, prügivedu, muud teenused.
Lisandusid uued tegevusalad – saunade ning vallahoonete haldusega seotud tegevused.

Müügitulu ja peamised näitajad

Müügitulu €	2016	2015
Tulu soojuse ja kütte müügist	256 257	234 543
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	79 292	69 919
Haljasalade niitmine	54 706	56 404
Lumetõrjetööd	64 447	77 086
Kalmistute tegevus	26 533	0
Hoonete haldus	17 036	2 687
Muud tulud	87 635	83 870
Kokku müügitulu	585 906	524 509

Mäetaguse Kommunaal OÜ käibest moodustab

	2016	2015
Tulu soojuse ja kütte müügist	43,7%	44,7%
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	13,5%	13,3%
Haljasalade niitmine	9,3%	10,8%
Lumetõrjetööd	11%	14,7%
Kalmistute tegevus	4,5%	0,0%
Hoonete haldus	2,9%	0,5%
Muud tulud	15%	16,%
Kokku	100%	100%

Müügitulu 2016 aastal oli 585906 €, mis on 61397 € võrra ehk 11,7% suurem kui 2015 aastal. Müügitulud kasvasid soojuse, vee ja kanalisatsiooni teenuste ning haldustegevustes. Soojategevuse müügitulu kasv on seotud müüdava MWh koguse kasvuga seoses 2016 aasta külmema talvega, võrreldes 2015 aastaga. Vee ja kanalisatsiooni müügitulu kasv on seotud

müügihinna korrigeerimisega. Haldustegevuse müügitulu suurenemine on seotud tegevuse laienemisega.

Tulud lumetõrje teenusest vähenesid 12639 € võrra ehk 16,4%, haljasalade ja teeservade niitmisest vähenemine ei olnud oluline. Tulude vähenemine seotud teenuse maksumuse vähenemisega ning tugeva konkurentsiga. Teenuse mahud jäid põhiosas samaks.

Tähtsamad finantsnäitajad

€

	2016	2015
Bilansi näitajad		
Varad aasta lõpus	3 806 145	3 837 233
Kohustised aasta lõpus	394 961	443 958
Netovara aasta lõpus	3 411 184	3 393 275
Kasumiaruande näitajad		
Tegevustulud kokku	774 117	672 665
s.h. müügitulu	585 906	524 509
Tegevuskulud	752 705	758 966
Ärikasum	21 412	-86 301
Muud näitajad		
Põhiinvesteeringute maht	96 152	34 200
Likviidsus	34,59	33,46
Lühiajaline maksevõime	1,85	1,46
Kohustise osakaal varadest	0,1	0,12

Likviidsus = likviidsed varad/lühiajalised kohustised

Lühiajaline maksevõime = käibevara/lühiajalised kohustised

Aruandeaastal varade maht vähenes 31 088 € võrra. Võrreldes 2015 aastaga varade struktuuris põhivara üldine vähenemine oli 66 325 €, käibevarad kasvasid 35237 € võrra. Põhivarade vähenemine tingisid varade amortiseerimine. Käibevarad kasvasid seoses rahaliste jääkide kasvuga.

Kohustised vähenesid 48 997 €, kuna osa pangalaenust sai tasutud.

Tegevustulud kasvasid 101 452 € võrra, tegevuskulud vähenesid 6 261€ võrra võrreldes 2015 aastaga.

Majandusaasta ärikasum on 21 412 €, puhaskasum on 17 909 €, aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral 56 567€. Valdkondade järgi tulud, kulud ja kasum (kahjum) moodustavad:

Tegevusala	Tegevus- tulud	Tegevus- kulud	Ärikasu m (kahjum)	Finantstulu d ja kulud	Tulud varade sihtfinantseerimi- sest	Sihtfinant- seerimise kulum *	Kasum kahjum**
Soojamajandu s	276444	264115	12329	-3314	19700	56420	45734
Veevarustus ja heitveekäitlus	217892	217415	477	0	50452	59124	9149
Lumetõrje	64447	75328	-10881	0	0	4837	-6044
Niitmine ja korrashoid	66247	77165	-10918	0	0	4441	-6477
Muud	149087	118682	30405	-196	16584	572	14197
Tulu hoiustelt			0	7			7
Kokku	774117	752705	21412	-3503	86736	125394	56567

*Sihtfinantseerimise kulum - kulum kaetud sihtfinantseerimisega.

**Ärikasum arvestatud sihtfinantseerimise netomeetodi korral.

Tabelis esitatud ärikasumi andmed on arvestatud vastavalt kehtivale Riigi raamatupidamise üldeeskirjale ja enne 2012. aastat kehtinud üldeeskirjadele.

Tulud varade sihtfinantseerimisest- põhivara maksumus ostetud sihtfinantseerimise korral.

Põhitegevustest oli kasumlik soojatootmine, veevarustus ja heitvee käitlemine ja muud teenustööd (tellitud tööd, saunad, prügi, kalmistu) . Lumetõrje teenus, haljasalade ja teeservade niitmine andsid kahjumit.

Investeeringud 2016 aastal

Investeeringud	s.h. omafinant- seerimine	sihtfinant- seerimine
Masinad ja seadmed	37241	958
Transpordivahendid	9560	9560
Muud rajatised	6929	6929
Lõpetamata ehitus	42422	-8031
Kokku	96152	9416

2016 aastal soetati ATV Suzuki, rajamasin Yellowstone, paigaldati Mäetaguse katlamaja hakkepuidu katelde automaatika, tehti Kiikla konteinerkatlamajas rekonstrueerimistööd, telliti Kiikla kanalisatsiooni uuring, ehitati Arvila veetrass. Olid ostetud sõidukid Nissan Qashgai ja Peugeot Boxer . Mäetaguse vald finantseeris masinate soetuse, Arvila veetrassi ehituse ja Kiikla kanalisatsiooni uuringu.

2017 aastal on kavas :

hakkekatlamaja abisatav diisliküttekatla ülemviimine õliküttele;

Mäetaguse biopuhasil II tiigi puhastamine ja kiletamine, Kiikla biopuhasti rekonstrueerimine, Mäetagusel kompostväljaku ehitamine;

Arvila veetrassi haljastustööd teostamine ja trassi kasutusele võtmine, Kiikla Vikerkaare tee 1 uue pumpla hoone ehituprojekt, Mäetaguse ja Kiikla kanalisatsiooni kaevude ja peatrasside läbipesu. Aruküla, Pagari 1, Mäetaguse 1, Mäetaguse küla pumpla hoonete hüdroisolatsioon ja soojustamine.

Äritegevuse hooajalisusest: veevarustus, reoveekäitlemine, saunade- hoonete haldustegevused toimuvad aastaringselt. Lumetõrje, muruniitmine ja soojusenergiaga varustamine vastavalt hooajale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	120 959	83 713	2
Nõuded ja ettemaksed	60 383	56 733	3
Varud	21 833	27 492	5
Kokku käibevarad	203 175	167 938	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 602 970	3 669 295	7
Kokku põhivarad	3 602 970	3 669 295	
Kokku varad	3 806 145	3 837 233	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 846	45 193	10
Võlad ja ettemaksed	62 200	69 474	11
Kokku lühiajalised kohustised	110 046	114 667	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	284 915	329 291	10
Kokku pikaajalised kohustised	284 915	329 291	
Kokku kohustised	394 961	443 958	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 381 132	3 472 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 909	-90 881	
Kokku omakapital	3 411 184	3 393 275	
Kokku kohustised ja omakapital	3 806 145	3 837 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	585 906	524 509	16
Muud äritulud	188 211	148 156	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-348 578	-371 060	18
Mitmesugused tegevuskulud	-23 430	-31 372	19
Tööjõukulud	-218 220	-228 539	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-162 477	-127 995	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 412	-86 301	7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	7	
Intressitulud	7	7	22
Intressikulud	-3 510	-4 587	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 909	-90 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 909	-90 874	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-86 736	-19 587	14
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	125 394	96 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	56 567	-13 574	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mäetaguse Kommunaal OÜ 2016 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele, RTJ juhenditele ja avaliku sektori finantsarvelduse ja aruandluse üldeskirjale.

2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Aruandeperiood alates 01.01.2016.a. kuni 31.12.2016.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt raamatupidamise seadusele §3 lg 15 toodud kriteeriumitele ja lähtuvalt finantsnäitajatest, Mäetaguse Kommunaal OÜ on väikestevõtja. 2016 aasta koostatud aasta aruanne koosneb kahest põhjaruandest: bilanss ja kasumiaruanne lisadega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustiseks on võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad viiakse bilansist välja siis, kui ettevõtte kaotab õigsuse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja huvidest. Finantskohustisi viiakse bilansist välja siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Bilansis kajastatakse rahalisi vahendeid-sularaha kassas ja arvelduskonto jääk pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete kajastamisel hinnatakse iga kliendi laekumata nõudeid eraldi. Ebatõenäoliseks loetakse ostjate laekumata arved, mille tasumise tähtaeg on ületatud 90-180 päeva võrra 50% ulatuses, üle 180 päeva võrra 100% ulatuses. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puudub võimalus nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuded ostjate vastu, muud nõuded, viitlaekumised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest. Väikestest kogustest ja koheselt võetud materjalid kantakse kuldesse nende soetamise momendil. Suured kogused varudest (küte katlamajades, kütus traktoritele) võetakse arvele. Kuu lõpul peale varude jääkide mõõtmist arvestatakse varude kulu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuldesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinnameetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Vastavalt avaliku sektori finantsarvelduse aruandluse eeskirjale 31.12.2016.a. seisuga materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööaega üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 eurost. Põhivara soetusmaksumusega alla 5000 eurot on välja kantud bilansist seisuga 31.12.2016.a. summas 19 744 eurot soetusmaksumuses ja üleviidud bilansiväliste varade nimekirja jääkmaksumusega 4271 eurot.

Piirmäär ei rakendu maa objektidele, maa komponendile. Põhivara parandusega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need pikendavad põhivara kasuliku eluiga. Bilansis põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 5000 euro, kajastatakse väikevahenditena. Väikevahendid kantakse kuldesse nende soetamise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-40
Masinad ja seadmed	5-20
Muu amortiseeriv põhivara	2-5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või-kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajalised kohustised võetakse arvele õiglates väärtuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud toetusi. Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna samal perioodil kui kulutused.

Põhivara soetamiseks sihtfinantseerimise korral võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimine kajastatakse samal ajal tuluna

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt teenuste eest esitatud arvetele. Arved esitatakse, kui teenus on osutatud või kõik olulised seotud riskid on üle läinud ostjale.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt saadud ostuarvete ja osutatud teenustele.

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhiselt ning võrduvad deklaratsioonides esitatud andmetega.

Seotud osapooled

Omanik (emaettevõtja)-Mäetaguse vald.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

OÜ Mehntack

SA Alutaguse Hoolekeskus.

Nõukogu liikmed:

Aivar Talistu

Konstantin Kaus (kuni 07.11.2016)

Andrus Aamer

Rainer Kuldmaa (alates 01.11.2016)

Juhatus liikmed:

Kalvi Pääro (kuni 31.01.2016)

Arnold Knuut (kuni 16.06.2016)

Valentina Rego (alates 20.06.2016)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	599	540
Arvelduskontod	120 360	83 173
Kokku raha	120 959	83 713

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	60 383	60 383	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	68 212	68 212	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 829	-7 829	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 383	60 383	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	56 733	56 733	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	65 100	65 100	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 367	-8 367	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	
Muud nõuded	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 733	56 733	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	68 212	65 100
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 829	-8 367
Kokku nõuded ostjate vastu	60 383	56 733

Ebatõenäolised võlad:

2016 aastal laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 1396 eurot
 ebatõenäoliseks tunnistatud nõuded 858 eurot.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	21 833	27 492
Kokku varud	21 833	27 492

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	172	0	160
Käibemaks	0	5 479	0	7 085
Üksikisiku tulumaks	0	3 442	0	2 948
Sotsiaalmaks	0	5 547	0	4 793
Kohustuslik kogumispension	0	229	0	176
Töötuskindlustusmaksed	0	347	0	307
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 034	0	3 835
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	16 250	0	19 304

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	223	2 128 252	640 156	7 406	0	2 776 037
Akumuleeritud kulum	0	-291 157	-96 925	-4 664	0	-392 746
Jääkmaksumus	223	1 837 095	543 231	2 742	0	2 383 291
Ostud ja parendused	0	18 762	10 951	0	4 487	34 200
Amortisatsioonikulu	0	-92 812	-34 412	-771	0	-127 995
Muud muutused	4 097	1 375 702	0	0	0	1 379 799
31.12.2015						
Soetusmaksumus	4 320	3 522 716	646 914	7 406	4 487	4 185 843
Akumuleeritud kulum	0	-383 969	-127 144	-5 435	0	-516 548
Jääkmaksumus	4 320	3 138 747	519 770	1 971	4 487	3 669 295
Ostud ja parendused	0	0	46 801	0	49 351	96 152
Amortisatsioonikulu	0	-120 553	-36 882	-771		-158 206
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 865	-1 234	-1 172		-4 271
Ümberklassifitseerimised	0	8 416	0	0	-8 416	0
31.12.2016						
Soetusmaksumus	4 320	3 528 469	674 017	5 926	45 422	4 258 154
Akumuleeritud kulum	0	-503 724	-145 562	-5 898	0	-655 184
Jääkmaksumus	4 320	3 024 745	528 455	28	45 422	3 602 970

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
DNB Pank AS	3 568	2 234	1 334	2,962	28.07.2018
Kapitalirendikohustised kokku	3 568	2 234	1 334		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2016	
Masinad ja seadmed	4 245	
Kokku	4 245	

Kapitalrendi tingimusel võetud auto Peugeot Boxer 160BGZ, ehitusaasta 2012.

Liisinguandja DNB Pank AS. Liisiguperiood 24 kuud.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	20 475	48 221
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	13 175	15 078
1-5 aasta jooksul	35 217	48 392

Kasutusrendile võetud:

-buss Peugeot 3008 Active reg.märk 484 BNX,rendileandja AS SEB Liising,rendi tähtaeg 12.08.2015-24.08.2019;

-traktor John Deere 611RC, reg.märk 2437TH,rendileandja Pohjola Finance Estonia AS, rendi tähtaeg 25.11.2015-30.11.2020.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	45 612	45 612			1,02%	EUR	19.12.2023	
Lühiajalised laenud kokku	45 612	45 612						
Pikaajalised laenud								
Laen 1	283 581		187 359	96 222	1,02%	EUR	19.12.2023	
Pikaajalised laenud kokku	283 581		187 359	96 222				
Kapitalirendikohustised kokku	3 568	2 234	1 334					8
Laenukohustised kokku	332 761	47 846	188 693	96 222				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen 1	45 193	45 193			1,02%	EUR	19.12.2023	
Lühiajalised laenud kokku	45 193	45 193						
Pikaajalised laenud								
laen 1	329 291		185 360	143 931	1,02%	EUR	19.12.2023	
Pikaajalised laenud kokku	329 291		185 360	143 931				
Laenukohustised kokku	374 484	45 193	185 360	143 931				

Laen 1: võetud laen Danske Bank AS Eesi filiaal Mäetaguse biokatlama ehitamise finantseerimiseks. Tagatised: Mäetaguse Vallavalitsuse käendus käenduslepingu nr. KA-1911213MA alusel.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	24 464	24 464	0	0	
Võlad töövõtjatele	19 082	19 082	0	0	12
Maksuvõlad	16 250	16 250	0	0	6
Võlad tarnijatele põhivara eest	2 404	2 404	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 200	62 200	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 493	28 493	0	0	
Võlad töövõtjatele	19 893	19 893	0	0	
Maksuvõlad	19 304	19 304	0	0	
Võlad tarnijatele põhivara eest	1 784	1 784	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 474	69 474	0	0	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	15 724	16 591
Puhkusetasude kohustis	3 268	3 130
muud kohustised	90	172
Kokku võlad töövõtjatele	19 082	19 893

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 719 233	2 704 906
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	679 808	676 226
Kokku tingimuslikud kohustised	3 399 041	3 381 132

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
kodumaine	-114 499	134 086	-19 587	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-114 499	134 086	-19 587	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
kalmistu	0	33 354	-33 354	0
heitveekäitlus	0	16 258	-16 258	0
veevarustus	0	78 316	-78 316	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	127 928	-127 928	0
Kokku sihtfinantseerimine	-114 499	262 014	-147 515	0
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
kodumaine	0	86 736	-86 736	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	86 736	-86 736	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
heitveekäitlus	0	12 088	-12 088	0
veevarustus	0	76 330	-76 330	0
saunad	0	12 500	-12 500	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	100 918	-100 918	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	187 654	-187 654	0

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4
Osa nimiväärtus 2556eurot, ühe osa suurus 639 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	585 906	524 509
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	585 906	524 509
Kokku müügitulu	585 906	524 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
soojamajandus	256 257	234 543
vesi ja kanalisatsioon	79 292	68 919
lumetõrje tööd	64 447	77 086
haljastus	54 706	56 404
muud	131 204	87 557
Kokku müügitulu	585 906	524 509

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	187 654	147 515	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	71	
Muud	557	570	
Kokku muud äritulud	188 211	148 156	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-131 253	-147 868
Energia	-76 452	-81 269
Elektrienergia	-76 452	-81 269
Alltöövõtutööd	-50 250	-22 762
Transpordikulud	-5 538	-7 592
Üür ja rent	-18 532	-47 100
Muud	-66 553	-64 469
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-348 578	-371 060

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-3 836	-4 008
Koolituskulud	-425	-405
Riiklikud ja kohalikud maksud	-13 851	-23 986
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	538	2 764
infotehnoloogia kulud	-5 856	-5 737
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 430	-31 372

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-169 350	-176 726
Sotsiaalmaksud	-48 542	-51 786
Muud	-328	-27
Kokku tööjõukulud	-218 220	-228 539
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	17

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-3 314	-4 587
Intressikulu kapitalirendilt	-196	0
Kokku intressikulud	-3 510	-4 587

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud hoiustelt	7	7
Kokku intressitulud	7	7

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mäetaguse Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	17 268	38	21 798	50
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 229	0	11 603	45

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	8 509	302 304	3 790	271 233
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23	98 802	71	89 425
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 934	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	38 211	38 957

2016.aastal saadud Mäetaguse vallavalitsusest tegevuskulude sihtfinantseerimine 100918 EUR, põhivara sihtfinantseerimine 86736 EUR. Kokku sihtfinantseerimine 187654 EUR.

Fie Uno Rego -juhatuse liikme pereliige ostud 3934 eurot turuhinnas (lumetõrje teenus november-detsember 2016.a.)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2017

MÄETAGUSE KOMMUNAAL OSAÜHING (registrikood: 11001422) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA REGO	Juhatuse liige	24.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MÄETAGUSE KOMMUNAAL OSAÜHING osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud MÄETAGUSE KOMMUNAAL OSAÜHING raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ja sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeauditori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Auditoorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

24.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

MÄETAGUSE KOMMUNAAL OSAÜHING (registrikood: 11001422) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	24.03.2017
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	24.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 381 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 909
Kokku	3 399 041
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 399 041
Kokku	3 399 041

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 381 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 909
Kokku	3 399 041
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 399 041
Kokku	3 399 041

Kinnitatud Mäetaguse Vallavalitsuse korraldusega 12.05.2017 nr 134

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	256257	43.74%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	64447	11.00%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	54706	9.34%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	43303	7.39%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	35989	6.14%	Ei
Elektrienergia müük	35141	27324	4.66%	Ei
Kalmistute ja krematooriumite tegevus	96032	26533	4.53%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	17036	2.91%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	12537	2.14%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	11541	1.97%	Ei
Elektriseadmete remont	33141	4204	0.72%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	2126	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mäetaguse vald	75005044		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3366930
E-posti aadress	mkom@mkom.ee