

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: MÄETAGUSE KOMMUNAAL OSAÜHING

registrikood: 11001422

tänava/talu nimi, Rahvamaja

maja ja korteri number:

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Mäetaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41301

telefon: +372 3366930

e-posti aadress: adele.tshertova@mkom.ee, ahto.tisler@mkom.ee, mkom@mkom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Varud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21

TEGEVUSARUANNE

Mäetaguse Kommunaal OÜ on asutatud 01. jaanuaril 2004. aastal ning asutajaks ja ainuomanikuks on Mäetaguse vald.

Keskmine põhitöökohaga töötajate arv aruandeaastal 9,3 inimest. Aasta lõpul töötas 9 põhikohaga töötajat ja 2 juhatuse liiget. Aasta lõpul võeti tööle 3 inimest: traktorist, töödejuhataja (heakorratöödel) ja ehitusspetsialist. Juhataja koht likvideeritud. Hooajatööde jaoks kasutatakse ajutiste töövõtulepingutega töötajaid.

Tähtsamad finantsnäitajad, €

	2011	2010	2009	2008	2007
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	1 605 568	1 439 760	413 986	157 141	107 923
Kohustused aasta lõpus	1 383 858	1 241 019	244 412	44 416	22 268
Netovara aasta lõpus	221 710	198 741	169 574	112 725	85 655

Tulemiaruaruande näitajad

Tegevustulud	570 463	486 705	447 421	382 399	314 507
s.h tulud, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine	432 670	387 394	371 242	315 004	263 024
Tegevuskulud	550 790	457 691	391 205	357 016	286 462
Kasum	19 673	29 014	56 216	25 383	28 045

Muud näitajad

Põhivarainvesteeringute maht	54 965	3 291	25 417	17 836	0
Likviidsus	43,8	28,25	15,73	5,81	4,84
Lühiajaline maksevõime	5,59	7,31	5,94	4,47	4,68
Kohustuse osakaal varadest	0,86	0,86	0,59	0,28	0,21

Likviidsus = likviidsed varad / lühiajalised kohustused

Lühiajaline maksevõime = käibevara / lühiajalised kohustused

Aruandeaastal vara üldine kasv on 165 808 €. Varade struktuuris käibevarad vähenesid 168 057 € võrra. Vähenes raha jääk summas 34 892 €, nõuded ja ettemaksed vähenesid 122 767 € võrra ja varud vähenesid summas 10 398 €.

Oluliselt kasvasid põhivarad, üldine kasv 330 865 €.

Kasvasid kohustused summas 142 839 €. Muutus toimus põhivara sihtfinantseerimise osas.

Kasvasid tegevustulud summas 83 758 €, s.h tulud (millest on maha arvatud sihtfinantseerimine) kasvasid 45 276 € võrra võrreldes 2010. aastaga.

Peamised valdkonnad aastal 2011 olid: soojuse tootmine, jaotamine ja müük, joogi- ja reovee käitlemine.

Muud valdkonnad: lumetõrje tööd, haljasalade niitmine, prügivedu, ehituse omanikujärelevalve, muud teenused.

Mäetaguse Kommunaal OÜ käibest moodustab:

	2011	2010	2009
Tulu soojuse ja kütte müügist	64,9%	75%	71,4%
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	12,6%	13,1%	14,1%
Haljasalade niitmine	6,9%	1,1%	1,2%
Lumetõrjetööd	7,85%	1,9%	2,2%
Muud tulud	7,75%	8,9%	11,1%

	2011	2010	2009
Müügitulu			
Tulu soojuse ja kütte müügist	280 512	289 716	265 172
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	54 392	50 620	52 238
Niitmine	29 921	4 210	4 613
Lumetõrje	33 921	7 209	8 124
Muud tulud	33 273	34 608	41 284
Kokku müügitulu	432 019	386 363	371 431

Müügitulu aastal 2011 on 432 019 €, mis on 45 656 € ehk 11,8% suurem võrreldes 2010. aastaga. Tulu soojuse ja kütte müügist vähenes 9 204 € võrra. Soojuse käibe vähenemine on seotud pehme sügise ja talvega ning Kiikla uue kaugküttevarustuse töösseülitamisega, millel soojusenergia MWh hind on odavam. Vee ja kanalisatsiooni käibe kasv on seotud sellega, et rohkem kasutasid vett külad ja Mäetaguse alevik. Oluliselt kasvas tulu niitmisest (25 711 €) ja lumetõrjest (26 712 €) seoses

töömahu suurenemisega. Muudest tuludest vähenes tulu elektrienergia müügist 6 856 € ja kasvas tulu ehituse omanikujärelevalve osas summas 3 609 €.

Peamised näitajad: 2011 2010 2009

Soojuse tarbimine, MWh:

- Mäetaguse katlamaja piirkond	3 646	4 125	3 992
- Kiikla katlamajade piirkond	732	869	529
- Kokku soojuse tarbimine	4 378	4 994	4 521

Vee tarbimine, m³

Mäetaguse	21 422	19 581	21 120
Kiikla	5 400	5 520	5 184
Külad	41 488	35 570	38 264
Kokku veetarbimine	68 309	60 671	64 568

Kanalisatsioon, m³

Mäetaguse	20 995	18 606	20 536
Kiikla	5 139	5 206	4 926
Kokku kanalisatsioon	26 134	23 812	25 462

Majandusaasta puhaskasum on 19 969 €, s.h ärikasum 19 673 €. Valdkondade järgi tulud, kulud ja kasum moodustavad:

	Tegevustulud	Tegevuskulud	Ärikasum (kahjum)
Soojamajandus	326 015	329 504	-3 489
Veevarustus ja heitveekäitlus	124 139	117 772	6 367
Lumetõrje	33 921	20 952	12 969
Niitmine	29 921	28 547	1 374
Muud	56 467	54 015	2 452
Kokku	570 463	550 790	19 673

Soojamajandus andis kahjumit, kõik muud tegevused andsid kasumit. Ärikasum lumetõrjest on seotud sellega, et novembris ja detsembris lund ei olnud, teostati ainult ettevalmistustöid. Sõlmitud lepingu järgi aga tulud lumetõrje töö eest on jagatud võrdselt kuude lõikes.

Investeeringud 2011. aastal:

Põhivara soetus	sissetulek	s.h oma- finantseerimine	s.h siht- finantseerimine	s.h ettemaks 2010
Raider Jonsered FR-2118	4 193	4 193		
Koguv harjaseade	12 730		12 730	
Lumesahk AA 320	4 026	135	3 891	
Traktor Valtra N111	72 371		72 371	
Traktori haagis KIRE 125	6 008		6 008	
Libliksahk LS 3,3	4 590	4 590		
Liivatuskopp Same SP1500	4 000		4 000	
Lumepuhur Same Optimal	10 790		10 790	
Lumesahk 3,3M	4 800	4 800		
Poomniiduk Multi-Longer	18 854		18 854	
Keskküttesüsteemi täitepaak	2 664	1 333		1 331
Kokku uued põhivarad	145 026	48 695	95 000	1 331
Põhivara parandus				
Sutsukorstna isoleerimine	3 461	2 470		991
Lõpetamata ehitus				
Mäetaguse katlamaja projekt- tööd	3 800	3 800		
Kiikla kaugküttevarustus	243 035		243 035	
Kokku lõpetamata ehitus	246 835	3 800	243 035	2 322
Kokku põhivara	395 322	54 965	338 035	2 322

Aruandeaastal olid investeeringud suunatud soojamajandusele, lumetõrjetöödele ja haljastusele.

Mäetaguse katlamajas on paigaldatud keskküttesüsteemi täitepaak ja on isoleeritud korsten. Tellitud Mäetaguse katlamaja projekteerimistööd.

Kiikla külas on ehitatud kaevandusveel baseeruv maasoojuspumpadega kaugküttevarustus. Ehitust finantseeris Mäetaguse vald ja Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus Eesti Vabariigi ja Austria Vabariigi vahel sõlmitud lepingu (AAUPA leping) programmi piires. Kasutusluba ehitise püstitamiseks saadud 09.01.2012. Põhivara võetud bilansis arvele aastal 2012.

Traktori Valtra N111 ostmise koos lisaseadmetega summas 95 000 € finantseeris Mäetaguse Vallavalitsus.

Järgmiseks aastaks on planeeritud:

Sadevete kanalisatsiooni rajamise projektid Mäetagusel ja Kiiklas ja Arvila küla veevarustus

(finantseeritakse valla eelarvelistest vahenditest).

Planeeritakse Mäetaguse kaugkütte taastuenergiaallikale üleviimine. Projekti rahastamiseks taotletakse abi KIK vahenditest.

Vajalik on vahetada välja olemasolev amortiseerunud traktor MTZ uue sama võimsusega traktori vastu ning liisida uus veoauto (olemasoleva rendiperiood lõpeb).

Täiendavalt on vajalik soetada uus raider, trimmer ja kettsaag.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil olulisi sündmusi, mis võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

2011. aastal vähenesid ebatõenäolised võlad 11 833 € võrra võrreldes 2010. aastaga. 2012. aastal ebatõenäolised võlad jäävad samale tasemele, või veidi kasvavad. Seoses sellega, et kütuse ja elektrienergia hinnad oluliselt kasvasid, planeeritakse müügihindade tõus. 2012. aastal on oodata suuremat tulu ja kulu võrreldes 2011. aastaga. Seoses töömahu suurenemisega kasvavad tulud lumetõrjest ja ehituse omanikujärelevalvest.

Äritegevuse hooajalisusest

Veevarustus, reovee käitlemine ja osaliselt ka soojaga varustamine toimuvad aastaringselt.

Lumetõrjet ja haljasalade niitmist teostatakse sõltuvalt hooajast.

Majandusaastal ei omandatud ega võetud tagatiseks oma osasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	99 106	133 998	2
Nõuded ja ettemaksed	86 307	209 074	3
Varud	19 267	29 665	7
Kokku käibevara	204 680	372 737	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 397 888	1 067 023	8
Kokku põhivara	1 397 888	1 067 023	
Kokku varad	1 602 568	1 439 760	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	36 591	50 956	10
Kokku lühiajalised kohustused	36 591	50 956	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	1 347 267	1 190 063	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 347 267	1 190 063	
Kokku kohustused	1 383 858	1 241 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 598	157 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 969	29 167	
Kokku omakapital	218 710	198 741	
Kokku kohustused ja omakapital	1 602 568	1 439 760	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	432 019	386 363	15
Muud äritulud	138 444	100 342	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-366 230	-302 885	17
Mitmesugused tegevuskulud	-6 018	-31 983	18
Tööjõukulud	-116 407	-88 962	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62 135	-33 861	8
Ärikasum (kahjum)	19 673	29 014	
Finantstulud ja -kulud	296	153	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 969	29 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 969	29 167	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 673	29 014	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 135	33 861	8
Muud korrigeerimised	-56 063	-28 064	13
Kokku korrigeerimised	6 072	5 797	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53 029	-8 362	
Varude muutus	10 398	-18 556	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 365	24 631	
Kokku rahavood äritegevusest	74 807	32 524	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-298 000	-204 708	
Laekumised sihtfinantseerimisest	188 005	261 846	
Laekunud intressid	296	153	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-109 699	57 291	
Kokku rahavood	-34 892	89 815	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	133 998	44 183	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 892	89 815	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 106	133 998	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	9 587	157 431	169 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 167	29 167
31.12.2010	2 556	9 587	186 598	198 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 969	19 969
31.12.2011	2 556	9 587	206 567	218 710

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mäetaguse Kommunaali OÜ 2011. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusele, Raamatupidamise Toimkonna juhenditele ja riigi raamatupidamise üldeeskirjale.

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. 1.jaanuaril 2011.a teostatud raamatupidamissaldode 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.

Aruandeperiood alates 01.01.2011.a kuni 31.12.2011.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolevas aastaaruandes on muudetud kasumiaruanne kirjade jaotust ja rahavoogude aruannete kirjade jaotust. Kõik eelmise aasta andmed on esitatud vastavalt uuele jaotusele.

Kasumiaruanne

-Rida "muud äritulud kokku 100342 eur", 2010. aastal selle asemel kaks rida

muud äritulud 1031 eur + saadud toetused 99311 eur, kokku 100342 eur.

-"Kaubad, materjalid ja teenused summa -302885 eur", eelmisel aastal -285679 eur, vahe 17206 eur. Lisatud valvekulud 470 eur, transpordikulud kokku 12554 eur (s.h renditasu 7189 eur), inventari kulud 4182 eur. Kokku 17206 eur.

-"Mitmesugused tegevuskulud -31983 eur", 2010. aastal oli kaks rida: muud tegevuskulud 21864 eur + muud kulud 27325 eur, kokku 49189 eur, miinus 17206 eur valvekulud, transpordikulud ja inventari kulud.

Rahavoogude aruanne

uues aruandes rida "äritegevusega seotus nõuete ja ettemaksete muutus -8362 eur", vanas aruannes oli kolm rida : muutus nõuetes ostjate vastu 24060 eur, muutus muudes nõuetes -54 eur, muutus maksete ettemaksetes -32368 eur, kokku summa -8362 eur.

Finantsvarad

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

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või

-kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab

kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Bilansis kajastatakse raha: kassas olevat sularaha ja pangakontode kirjel arvelduskonto jääk pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvadest summadest. Hinnatakse iga kliendi laekumata nõudeid eraldi. Ebatõenäoliseks loetakse ostjate laekumata arved, mille maksmise 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 kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varade soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest. Väikestes kogustes ja koheselt kasutusele võetud materjalid kantakse kuluks nende soetamise momendil. Suured kogused varudest (küte) võetakse arvele. Kuu lõpul peale varude jääkide mõõtmist arvestatakse varude kulu. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud bilansis on kajastatud kaalutud keskmises ostuhinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööaega üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost, kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 eurost. Põhivara parendusega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need pikendavad põhivara kasulikku eluiga. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 2000 euro, kajastatakse väikevahenditena. Väikevahendid kantakse kuludesse nende soetamise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eur**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-40 aastat
Masinad ja seadmed	6-15 aastat
Muu amortiseeruv põhivara	2-5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendile võetud põhivarad kajastatakse bilansis tavakorras analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised kohustused võetakse arvele õiglases väärtuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt saadud toetused põhivara soetamiseks. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse eraldi nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kuludid või põhivara soetust. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhiselt ning nad võrduvad deklaratsioonides esitatud andmetega.

Seotud osapooled

Omanik (emaettevõtja) - Mäetaguse Vallavalitsus.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

OÜ Mehntack

SA Alutaguse Hoolekeskus.

Tegevjuht ja juhatuse liikmed:

- kuni 28.03.2011 - Juhatuse liikmed: Konstantin Kaus ja Aleksandr Bušujev, tegevjuht Kalvi Pääro;

- alates 29.03.2011 kuni 18.07.2011 - Juhatuse liikmed: Konstantin Kaus ja Aleksandr Bušujev, tegevjuht Ahto Tisler;

- alates 18.07.2011 - juhatuse liikmed Ahto Tisler ja Kalvi Pääro.

Tulud

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

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt saadud arvetele ja makseteatisele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	407	541
Arvelduskontod	98 699	133 457
Kokku raha	99 106	133 998

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 497	77 105	4
Ostjatelt laekumata arved	77 086	109 527	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 589	-32 422	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	32 368	5
Muud nõuded	29 810	99 601	6
Viitlaekumised	29 810	99 601	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 307	209 074	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	77 086	109 527
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 589	-32 422
Kokku nõuded ostjate vastu	56 497	77 105
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-32 422	-13 449
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	16 842	2 892
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 009	-21 865
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-20 589	-32 422

Ostjatelt laekumata arved:

	31.12.2011	31.12.2010
Elanike võlgnevus	37326	47952
Asutused ja muud	39760	61575
kokku:	77086	109527

Võlgnevus tähtaja järgi:

	31.12.2011	31.12.2010
0-30 päeva	53121	65629
31-90 päeva	2996	12999
90-180 päeva	1616	22323
>180 päeva	19353	8576

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 114	28 551	
Üksikisiku tulumaks	2 404		2 406
Sotsiaalmaks	4 018		4 061
Kohustuslik kogumispension	63		92
Töötuskindlustusmaksed	416		478
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 557		2 310
Ettemaksukonto jääk		3 817	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 572	32 368	9 347

Muud maksuvõlad: 31.12.2011 31.12.2010
 Loodusressurside maksud 2557 eur 2310 eur

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
saamata sihtfinanseerimine	29 810			
muud	0			
Kokku muud nõuded	29 810			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
saamata sihtfinanseerimine	99 548			
muud	53			
Kokku muud nõuded	99 601			

Saamata sihtfinanseerimine: 29810 eur Keskkonnainvesteeringute Keskus SA - projekt 2.3.0401.09-0031 Kiikla kaevandusveel baseeruv kaugküttevareustus

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	19 267	29 665
Kokku varud	19 267	29 665

varud 31.12.2011.a. seisuga:
 diiselküte 1473

põlevkiviõli 7772
 kerge kütteõli 10023

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	223	219 987	55 012	2 465	10 852	288 539
Akumuleeritud kulum		-16 686	-13 296	-1 028		-31 010
Jääkmaksumus	223	203 301	41 716	1 437	10 852	257 529
Ostud ja parendused			3 291		201 417	204 708
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					201 417	201 417
Muud ostud ja parendused			3 291			3 291
Lisandumised äriühenduste kaudu		634 549	4 098			638 647
Amortisatsioonikulu		-25 098	-7 530	-1 233		-33 861
31.12.2010						
Soetusmaksumus	223	854 536	62 401	2 465	212 269	1 131 894
Akumuleeritud kulum		-41 784	-20 826	-2 261		-64 871
Jääkmaksumus	223	812 752	41 575	204	212 269	1 067 023
Ostud ja parendused		1 333	142 362	2 470	246 835	393 000
Amortisatsioonikulu		-48 237	-13 376	-522		-62 135
31.12.2011						
Soetusmaksumus	223	857 200	201 771	5 926	456 782	1 521 902
Akumuleeritud kulum		-90 021	-31 210	-2 783		-124 014
Jääkmaksumus	223	767 179	170 561	3 143	456 782	1 397 888

Põhivara soetused ja parandused:

raider Jonsered - 4193 eur, traktor Valtra N111 - 72371 eur, koguv harjaseade 12730 eur, lumesahk AA320 - 4026 eur, traktori haagis KiRE 125 - 6008 eur, libliksahk LS3,3 - 4590 eur, lumesahk 3,3M - 4800 eur, liivatuskopp Same SP1500 - 4000 eur, lumepuhur Same - 10790 eur, poomniiduk Kuhn Multilonger - 18854 eur, korstna isoleerimine ja soojustamine - 3461 eur, keskkütte süsteemi täitepaak - 2664 eur.

Lõpetamata ehitus 31.12.2011.a seisuga:

Mäetaguse katlamaja projekteerimistööd - 14653 eur

Kiikla kaugküttevastustuse ehitustööd - 442129 eur

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	8 814	5 219
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	4 408	0
1-5 aasta jooksul	4 389	14 561

Kasutusrendile võetud põhivarad:

Sõiduauto Citroen Berlingo reg märk 675BCV - rendileandja AS SEB Liising, renditähtaeg 13.10.2010-24.10.2014;

Buss Opel Vivaro reg märk 282THG - rendileandja AS SEB Liising, renditähtaeg 30.07.2008-24.07.2012.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 309	17 808	11
Võlad töövõtjatele	12 710	1 193	12
Maksuvõlad	11 572	9 347	5
Muud võlad	0	22 608	
Muud viitvõlad	0	22 608	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 591	50 956	

Muud võlad:

31.12.2011 31.12.2010

tagatistasud 0 22608

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	12 309	17 808

Võlad tarnijatele 31.12.2011.a.:

Eesti Energia AS, elektrienergia eest 8290

FIE Uno Rego, talihooldetööd 2292

Ekovir OÜ, prügivedu 657

Baltimets OÜ, traktorite rent 730

muud 340

kokku: 12309

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	10 562	0
Puhkusetasude kohustus	2 084	1 193
majanduskulude eest	64	0
Kokku võlad töövõtjatele	12 710	1 193

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
kodumaine	218 087	900 492	-28 064	1 090 515
välismaine	0	99 548		99 548
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	218 087	1 000 040	-28 064	1 190 063
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
heitveekäitlus		9 716	-9 716	
veevarustus		39 032	-39 032	
soojus		22 499	-22 499	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		71 247	-71 247	
Kokku sihtfinantseerimine	218 087	1 071 287	-99 311	1 190 063
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
kodumaine	1 090 515	95 000	-56 063	1 129 452
välismaine	99 548	118 267		217 815
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 190 063	213 267	-56 063	1 347 267
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
kalmistu		19 807	-19 807	
heitveekäitlus		9 573	-9 573	
veevarustus		42 644	-42 644	
soojus		9 706	-9 706	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		81 730	-81 730	
Kokku sihtfinantseerimine	1 190 063	294 997	-137 793	1 347 267

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks 31.12.2011.a seisuga

- kodumaine - Mäetaguse vallast tasuta saadud põhivara 1129452 eur

- välismaine - KIK AAUPA lepingu alusel saadud raha Kiikla kaugküttevastuse ehitamiseks 217815 eur.

2011. aastal sissetulek:

95000 eur traktori Valtra koos lisaseadmetega ostmine - Mäetaguse Vallavalitsuse poolt

118267 eur Kiikla kaugküttevastuse rekonstrueerimise finantseerimine - KIK'i poolt

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks:

- Kalmistu: 19807 eurot tegevuskulude finantseerimine,
- heitveekäitlus, veevarustus ja soojus: elanike doteerimine kokku 2011. aastal 61923 eur.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4
Osa nimiväärtus 2556 eurot, ühe osa suurus 639 eurot		

31.12.2010. a osakapitali nimiväärtus oli 40000 EEK. Osakapital on konverteeritud eurodesse. Osakapitali suurus ja osade arv kinnitatud osaniku koosoleku protokolliga 16.11.2011.a.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	432 019	386 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	432 019	386 363
Kokku müügitulu	432 019	386 363
Müügitulu tegevusalade lõikes		
soojamajandus	280 512	289 716
vesi ja kanalisatsioon	54 392	50 620
muud	97 115	46 027
Kokku müügitulu	432 019	386 363

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	137 793	99 311
Trahvid, viivised ja hüvitised	123	0
Muud	528	1 031
Kokku muud äritulud	138 444	100 342

Muud tulud:

kasutatud varude müük 145 eur
 elanikelt saadud kohtukulud 383 eur

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-256 716	-232 535
Energia	-44 695	-35 252
Elektrienergia	-44 695	-35 252
Alltöövõtutööd	-2 184	-966
Transpordikulud	-7 599	-5 364
Üür ja rent	-8 467	-10 735
Muud	-46 569	-18 033
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-366 230	-302 885

Tooraine ja materjalid:

31.12.2011.a. 31.12.2010.a.

kütus katlamajadele 219556 209389

muud materjalid ja varuosad 37160 23147

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-2 919	-1 783
Koolituskulud	-169	-798
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 272	-8 352
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 832	-18 974
infotehnoloogia kulud	-5 490	-2 076
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 018	-31 983

Riiklikud ja kohalikud maksud	2011	2010
Loodusressursside maksud	8981	7829
riigilõivud	258	523
ettevõtte tulumaks	32	
maksuvõlast arvestatud intressid	1	
kokku	9272	8352

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-87 744	-67 654
Sotsiaalmaksud	-28 663	-21 308
Kokku tööjõukulud	-116 407	-88 962
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Palgakulud

Põhitöökohta töötajate töötasu 78957 euro

lepinguliste töötajate töötasu 8787 euro

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	296	153
Kokku finantstulud ja -kulud	296	153

Intressitulud: intressitulud deposiitidel

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	17 074	33	25 235	16
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 004	0	31 391	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	164 527	12 528	124 335	38 367
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	91 755	887	70 400	217

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 807	20 695

Aruande digitaalallkirjad

MÄETAGUSE KOMMUNAAL OSAÜHING (registrikood: 11001422) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO TISLER	Juhatuse liige	26.04.2012
KALVI PÄÄRO	Juhatuse liige	27.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MÄETAGUSE KOMMUNAAL OSAÜHING osanikele

Oleme üle vaadanud MÄETAGUSE KOMMUNAAL OSAÜHING raamatupidamise aastaaruande, 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 lisaids. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 8 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades MÄETAGUSE KOMMUNAAL OSAÜHING finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maria Skulatshova

Vandeauditiitori number165

FIE Maria Skulatsova

Auditiorettevõtja tegevusloa number 217

Kasteheina 2- 23 Kohtla- Järva 31024

28.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

MÄETAGUSE KOMMUNAAL OSAÜHING (registrikood: 11001422) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA SKULATŠOVA	Vandeaudiitor	28.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 969
Kokku	206 567
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	206 567
Kokku	206 567

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 969
Kokku	206 567
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	206 567
Kokku	206 567

Kinnitatud Mäetaguse Vallavalitsuse korraldusega nr.103 31.05.12

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	280512	64.93%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	33921	7.85%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	29921	6.93%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	29656	6.86%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	24736	5.73%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	11743	2.72%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	8953	2.07%	Ei
Elektrienergia müük	35141	5630	1.30%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	4290	0.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mäetaguse vald	75005044	Mäetaguse alevik, 41301, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3366930
E-posti aadress	mkom@mkom.ee
E-posti aadress	adele.tshertova@mkom.ee
E-posti aadress	ahto.tisler@mkom.ee