

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Koeru Kommunaal

registrikood: 10117967

tänavatalu nimi, Paide tee 16A

maja ja korteri number:

alevik: Koeru alevik

vald: Koeru vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 73001

telefon: +372 3846053, +372 5042138

e-posti aadress: koerukommunaal@gmail.com, koeru.kommunaal@mail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Intressikulud	18
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Lisa 22 Täiendav lisa 1	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil jätkus tegevus samadel tegevusaladel ja põhiliselt samades mahtudes nagu eelnevatel majandusaastatel.

Põhitegevuseks oli soojusenergia tootmine ja müük (e. EMTAK-i kohaselt auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine).

Ettevõtte osutab Koeru valla territooriumil ka ühisveevärgi- ja kanalisatsiooniteenust, mille raames viidi aruandeperioodil lõpule ehitustööd Koeru aleviku ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisteede rekonstrueerimise ja laiendamise projekti elluviimisel. Selle tulemusena tekkis 138-l kinnistuomanikul võimalus liituda ühisveevärgiga ja 153-l kinnistuomanikul ühiskanalisatsiooniga. Bilansipäeva seisuga oli seda võimalust kasutanud 82 ühisveevärgiga liitujat ning 86 ühiskanalisatsiooniga liitujat. Aruandeperioodil rekonstrueeriti kaasaja nõuetele vastavaks Koeru alevikku veega varustav veetöötlusjaam ja Koeru reoveepuhasti.

Projekti raames rajatud ehitised ja rajatised valmisid Euroopa Ühtekuuluvusfondi ja Koeru vallavalitsuse kaasrahastamisel.

Lisaks eelnevale vajab käesoleval majandusaastal tervisenõuetele vastavusse viimist Vao küla tarbijatele müüdav joogivesi. Aruandeperioodil valmis Vao küla pumbamaja ja veetrasside rekonstrueerimise projekt. Selle projekti alusel taotleti toetust SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse keskkonnaprogrammi veemajanduse alamprogrammist. Toetus eraldati ja käesoleva aasta kevadel algavad ehitustööd.

Suurensid ettemaksed korteriühisustelt. Korteriühisused ei plaani alanud majandusaastal teha olulisi investeeringuid. Korteriühisustel on majanduslikult mõttekas jätkata remontfondi vahendite kogumist, et hiljem, juba korteriühistutena, viia ellu vajalikke renoveerimisprojekte. Bilansipäevajärgselt on üks kortermaja moodustanud ühistu ja neile on välja makstud kogutud remontfondi ettemaks. Meile teadaolevalt ei ole lähiajal tekkimas meie valitseda olevates majades korteriühistuid. Seega ei ole ette näha elamute valitsemise valdkonnas olulisi meie ettevõtte majandustegevust mõjutavaid muudatusi.

Uuel majandusaastal plaanime jätkata tööd senistel tegevusaladel ja samades mahtudes.

2014. majandusaasta kasum oli 288849 eurot, millest 90,6%-i e. 260 814 eurot moodustas kasum saadud põhivara sihtfinantseerimisest ja 9,4% e. 27035 eurot ettevõtte tootmisetegevusest ning ettevõttele mittevajaliku põhivara müügist.

Tähtsamad majandusnäitajad on järgmised (ilma saadud sihtfinantseerimiseta):

	31.12.2014	31.12.2013
Ärirentaablus %	9,59	23,8
Äri kasum/müügitulu*100		
Puhasrentaablus %	0,08	21,3
puhaskasum/müügitulu*100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	226 691	233 703	2
Nõuded ja ettemaksed	73 717	148 376	3
Varud	25 663	29 274	4
Kokku käibevara	326 071	411 353	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 849	18 580	3
Materiaalne põhivara	3 796 314	3 491 841	6
Kokku põhivara	3 802 163	3 510 421	
Kokku varad	4 128 234	3 921 774	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	40 322	43 645	7
Võlad ja ettemaksed	116 243	238 527	8
Kokku lühiajalised kohustused	156 565	282 172	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	329 243	278 696	7
Kokku pikaajalised kohustused	329 243	278 696	
Kokku kohustused	485 808	560 868	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	11
Ülekurs	176 095	176 095	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 151 690	2 784 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 520	372 491	
Kokku omakapital	3 642 426	3 360 906	
Kokku kohustused ja omakapital	4 128 234	3 921 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	372 603	386 695	12
Muud äritulud	316 432	316 622	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 952	-162 571	14
Mitmesugused tegevuskulud	-21 342	-19 028	15
Tööjõukulud	-101 300	-92 447	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-95 539	-41 578	6
Muud ärikulud	-5 359	-5 485	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	296 543	382 208	
Intressikulud	-8 770	-9 885	18
Muud finantstulud ja -kulud	76	168	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	287 849	372 491	
Tulumaks	-1 329	0	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 520	372 491	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	296 543	382 208	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	95 539	41 578	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 973	-1 946	
Muud korrigeerimised	-318 613	-305 270	
Kokku korrigeerimised	-218 101	-265 638	13
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	87 390	32 230	
Varude muutus	3 611	-14 424	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 723	-11 136	
Kokku rahavood äritegevusest	164 720	123 240	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-204 637	-108 517	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	704	2 000	
Laekunud intressid	76	168	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-203 857	-106 349	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-52 776	-43 499	
Makstud intressid	-8 770	-9 885	18
Makstud dividendid	-5 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 125	-53 384	
Kokku rahavood	-7 012	-36 493	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	233 703	270 196	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 012	-36 493	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	226 691	233 703	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	176 095	2 556	2 784 199	2 988 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)				372 491	372 491
31.12.2013	25 565	176 095	2 556	3 156 690	3 360 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)				286 520	286 520
Makstud dividendid				-5 000	-5 000
31.12.2014	25 565	176 095	2 556	3 438 210	3 642 426

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koeru Kommunaal 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kooskõlas. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruandeskeemi nr 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

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

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Vastavalt RTJ 5 nõuetele kajastatakse üksteisest eristatavatest ning erinevate kasulike eluigadega komponentidest koosnevaid materiaalse põhivara objektide komponente eraldi varaobjektidena ning määratakse neile vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramatult kasuliku elueaga vara [materiaalne põhivara (maa)] ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust, kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksude miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Toetust kajastatakse raamatupidamises esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või toetuse tekkepõhisel kuupäeval. Tuludes ja kuludes kajastatakse toetusi jälgides tekkepõhisuse printsiipi. Kasutatakse bruto meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldusest kajastatakse teenuse kättesaadavaks muutumisest kliendile.

AS Koeru Kommunaal (lähtuvalt oma ettevõtte tootmise iseloomust) võtab arvele müügitulu aruandekuu lõpul [auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine; veekogumine, -töötlus ja varustus; kanalisatsioon ja heitveekäitlus ning elamu- ja kommunaalmajanduse haldus (kinnitatud majanduskavade järgi)].

Seotud osapooled

AS Koeru Kommunaal aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	734	706
Arvelduskontod	225 957	232 997
Kokku raha	226 691	233 703

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	63 628	63 628		
Ostjatelt laekumata arved	63 628	63 628		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	267	267		5
korterite ühisus Sõpruse 3	9 448	3 599	5 849	
Saamata sihtfinantseerimine	6 223	6 223		10
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 566	73 717	5 849	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	57 339	57 339		
Ostjatelt laekumata arved	57 339	57 339		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 501	14 501		5
korterite ühisus Sõpruse 3	25 502	6 922	18 580	
Saamata sihtfinantseerimine	69 614	69 614		10
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 956	148 376	18 580	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	25 663	29 274
Kokku varud	25 663	29 274

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		891	7 596	
Üksikisiku tulumaks		2 465		1 969
Sotsiaalmaks		4 733		3 903
Kohustuslik kogumispension		176		130
Töötuskindlustusmaksed		217		253
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 069		2 765
Ettemaksukonto jääk	267		6 905	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	267	10 551	14 501	9 020

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2012									
Soetusmaksumus	11 995	600 587	20 058	458 513	478 571	2 192 991	0	2 192 991	3 284 144
Akumuleeritud kulum		-89 556	-16 332	-85 788	-102 120				-191 676
Jääkmaksumus	11 995	511 031	3 726	372 725	376 451	2 192 991	0	2 192 991	3 092 468
Ostud ja parendused			29 700	20 150	49 850	391 155		391 155	441 005
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						391 155		391 155	391 155
Muud ostud ja parendused			29 700	20 150	49 850				49 850
Amortisatsioonikulu		-14 308	-2 080	-25 190	-27 270				-41 578
Müügid	-54								-54
31.12.2013									
Soetusmaksumus	11 941	600 587	49 758	478 663	528 421	2 584 146	0	2 584 146	3 725 095
Akumuleeritud kulum		-103 864	-18 412	-110 978	-129 390				-233 254
Jääkmaksumus	11 941	496 723	31 346	367 685	399 031	2 584 146	0	2 584 146	3 491 841
Ostud ja parendused				4 439	4 439	401 250		401 250	405 689
Muud ostud ja parendused				4 439	4 439	401 250		401 250	405 689
Amortisatsioonikulu		-45 216	-3 057	-40 744	-43 801				-89 017
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-1 108	-1 108	-5 413		-5 413	-6 521
Müügid	-635	-5 043							-5 678
Ümberklassifitseerimised		2 479 416	18 872	475 245	494 117	-2 973 533		-2 973 533	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		2 479 416	18 872	475 245	494 117	-2 973 533		-2 973 533	0
31.12.2014									
Soetusmaksumus	11 306	3 069 403	68 630	947 286	1 015 916	6 450		6 450	4 103 075
Akumuleeritud kulum		-143 523	-21 469	-141 769	-163 238				-306 761
Jääkmaksumus	11 306	2 925 880	47 161	805 517	852 678	6 450		6 450	3 796 314

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Maa	682	2 000
Ehitised	22	
Kokku	704	2 000

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	260 117	36 723	146 890	76 504	2,707	Eur	2022
Eraisikud (Sõpruse 3)	9 448	3 599	5 849		2,0	Eur	2017
KIK-i laen	100 000		25 920	74 080	1,509	Eur	2029
Pikaajalised laenud kokku	369 565	40 322	178 659	150 584			
Laenukohustused kokku	369 565	40 322	178 659	150 584			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	296 839	36 722	183 613	76 504	2,744	Eur	2022
Eraisikud (Sõpruse 3)	25 502	6 923	18 579		2,1	Eur	2017
Pikaajalised laenud kokku	322 341	43 645	202 192	76 504			
Laenukohustused kokku	322 341	43 645	202 192	76 504			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	2 369	1 650
Muud varad	513 552	459 177
Kokku	515 921	460 827

Swedbank AS-st saadud laenu tagatiseks on seatud ühishüpoteek Aruküla katlamaja kinnisasjale ja Sõpruse katlamaja kinnisasjale summas 500500 eurot ning kommertspant ettevõtte varale summas 31956 eurot.

Eraisikute (Sõpruse 3) laenu käendab Krediidi ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutus Kredex. Käenduse ulatus 45297 eurot.

KIK-st saadud laenu tagatiseks on 1 jrk hüpoteek kinnistule 2761136 aadressil Paide tee 33, Koeru summas 215000 eurot. Laenu lisatingimiseks on, et laenusaaja ei võta ühtegi laenu ega muud kohustust ilma laenuandja kirjaliku nõusolekuta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 095	26 095	
Võlad töövõtjatele	7 521	7 521	
Maksuvõlad	10 551	10 551	5
Saadud ettemaksed	72 076	72 076	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 243	116 243	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	139 021	139 021	
Võlad töövõtjatele	7 278	7 278	
Maksuvõlad	9 020	9 020	5
Saadud ettemaksed	83 208	83 208	
Tulevaste perioodide tulud	83 208	83 208	
Kokku võlad ja ettemaksed	238 527	238 527	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	2 521 352
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	630 338
Kokku tingimuslikud kohustused	3 151 690

Ettevõtte juhtkond eeldab, et 2015. majandusaastal dividendide väljamaksmist ei toimu, kuna kogutud vahendeid tuleb kasutada ajakohastamata vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimiseks.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Ühtekuuluvusfond		235 656	-305 270	-69 614	
Euroopa Regionaalfond	-20 164	20 164			3
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-20 164	255 820	-305 270	-69 614	3
Kokku sihtfinantseerimine	-20 164	255 820	-305 270	-69 614	3

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Ühtekuuluvusfond	-69 614	357 004	-293 613	-6 223	3
Koeru Vallavalitsus		25 000	-25 000		
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-69 614	382 004	-318 613	-6 223	3
Kokku sihtfinantseerimine	-69 614	382 004	-318 613	-6 223	3

Ühtekuuluvusfondist finantseeriti projekti "Koeru aleviku ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja laiendamine".

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	372 603	386 695
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	372 603	386 695
Kokku müügitulu	372 603	386 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine	219 357	231 329
veekogumine, -töötlus ja varustus	38 794	37 305
kanalisatsioon ja heitveekäitlus	44 717	42 799
kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	52 706	56 982
veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	17 029	18 280
Kokku müügitulu	372 603	386 695

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	-4 973	1 946	
Tulu sihtfinantseerimisest	318 613	305 270	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 700	9 361	
Muud	92	45	
Kokku muud äritulud	316 432	316 622	

Projekti "Koeru aleviku ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja leinedamine" toetas, 2014 majandusaastal, Ühtekuuluvusfond summas 293613eurot ja kaasfinantseeris Koeru Vallavalitsus summas 25000eurot.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	33 564	17 270
Energia	104 886	118 560
Elektrienergia	24 996	28 674
Kütus	79 890	89 886
Alltöövõtutööd	30 502	26 741
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	168 952	162 571

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 236	1 288
Mitmesugused bürookulud	10 343	5 767
Uurimis- ja arengukulud	1 504	186
Koolituskulud	684	173
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 933	5 435
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 642	6 179
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 342	19 028

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	75 812	69 129
Sotsiaalmaksud	25 488	23 318
Kokku tööjõukulud	101 300	92 447
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvited	5 359	5 485
Kokku muud ärikulud	5 359	5 485

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-8 770	-9 885
Kokku intressikulud	-8 770	-9 885

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 329
Eesti	5 000	1 329
Kokku	5 000	1 329

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	12 786	175	10 757	161

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 586	89 630
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 638	81 889

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	19 192	14 600

Ettevõtte nõukogu koosneb 5 liikmest.

Juhatus ühest liikmest.

Nõukogu liikmetele maksti aruandeaastal nõukogu liikme tasu kokku 4163eurot.

Juhatus liikmele maksti tasu tema ametikohustuste täitmise eest kokku 8 15029eurot.

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Selts maksab juhatuse liikmele hüvitust juhatuse liikme kaheksa (kuue)kuu tasu (1200eurot) suuruses summas juhul kui:

-juhatuse liige kutsuti tagasi temast mitteolenevatel põhjustel;

-juhatuse liikme ennetähtaegsel tagasiastumisel põhjusel, et Selts on rikkunud põhikirjast, seadusest või Seltsi organite otsusest tulenevaid Seltsi kohustusi9 Juhatus liikme ees.

Selts maksab Juhatus liikmele hüvitust Juhatus liikme nelja kuu tasu suuruses summas juhul kui:

- lepingu lõppemisel tähtaja möödumisega Nõukogu ei vali Juhatus liiget Seltsi juhatus liikmeks uueks tähtajaks.

Selts maksab juhatuse liikmele, kes on töötanud Seltsis rohkem kui 15 aastat, ennetähtaegsel tagasiastumisel preemiat pikaajalise panuse eest nelja kuu tasu suuruse summa.

Juhatus eeldab, et eelpoolmainitud lepingute lõpetamised ei leia aset.

Nõukogu liikme tagasikutsumisel soodustusi ettenähtud ei ole.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga, ilmnenud ei ole.

Lisa 22 Täiendav lisa 1

Sihtfinantseerimise mõju kasumiaruandele

2014

2013

Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 849	372 491
kasumi korrigeerimine saadud sihtfinantseerimisega	-318 613	-305 270
sihtfinantseerimisest arvestatud amortisatsioon	57 799	15 047

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2015

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HIMOT PÕLDVER	Juhatuse liige	31.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Koeru Kommunaal üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Koeru Kommunaal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 20, 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 arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Koeru Kommunaal finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeaudiitori number 147

K-Kreedit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, 72214

31.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	31.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 151 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 520
Kokku	3 438 210
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 438 210
Kokku	3 438 210

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 151 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 520
Kokku	3 438 210
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 438 210
Kokku	3 438 210

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	219357	58.87%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	52706	14.15%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	44717	12.00%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	38794	10.41%	Ei

Sidevahendid

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