

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
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	20
Lisa 22 Täiendav lisa 1	20
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).

2014 aasta sügisel esitas AS Koeru Kommunaal SA Keskkonna Investeeringute Keskusele (SA KIK) taotluse toetuse saamiseks veemajanduse programmist Vao küla veetrasside ja pumbamaja rekonstrueerimiseks. Taotlus rahuldati ja suvel 2015 alustati ehitustöödega. Projekti käigus rekonstrueeriti kogu AS Koeru Kommunaalile kuuluv veetorustik ja pumbamaja hoone. Pumplasse paigaldati trassi antavast veest ammooniumi ja rauaühendite eemaldamiseks filter. Projekti kogumaksumuseks kujunes 100,7 tuhat eurot. Sellest SA KIK-i toetus oli 81,4 tuhat ja Koeru Kommunaali omaosalus 19,3 tuhat eurot. Alates 2015 oktoobrist on kõik Vao küla veetarbijad varustatud kõigile kehtivatele normidele vastava joogiveega. Elanikud on nendeni jõudva vee kvaliteediga väga rahul.

Sarnased rekonstrueerimistööd ootavad ees ka Ervita külas, kus viimastel aastatel on samuti rauaühendite hulk joogivees suurenenud. 2015 aasta suvel koostati rekonstrueerimistööde projekt ja esitati see SA KIK-ile toetuse saamiseks. Toetus eraldati ja käesoleva aasta kevadel algavad ehitustööd.

Koeru aleviku ühisveevärgi -ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise ja laiendamise tulemusel on bilansipäeva seisuga liitunud ühisveevärgiga 150 majapidamist ja ühiskanalisatsiooniga 145 majapidamist.

Koeru Kommunaal AS 2015 aasta müügitulu oli 363 630 eurot. Sellest 190 282 eurot moodustas auru-ja konditsioneeritud õhuga varustamine. Sõpruse katlamaja tootis sooja 3 705 MW/h aasta jooksul ja Aruküla katlamaja 406 MW/h. 2016 aastal prognoosime toota sooja samas mahus.

Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel teenis 56 776 eurot müügitulu. Suurenesid 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. 2015 aastal moodustas üks kortermaja ühistu ja neile on välja makstud kogutud remontfondi ettemaks. Meile teadaolevalt on 2016 aastal tekkimas meie valitseda olevates majades 1 korteriühistu.

Kanalisatsioon ja heitveekäitlus teenis 52 774 eurot müügitulu. 01.oktoober 2015 aastal tõsteti Koeru Kommunaal AS teeninduspiirkondades (Koerus, Vaol ja Kalitsas) tasu heitvee ärajuhtimise ja puhastamise eest. Uus hind on 1,31 eur/m³ (vana hind oli 0,79 eur/m³). Ervital ja Vahukülas jäi kehtima vana hind, kuna rekonstrueerimistööd pole teostatud.

Veekogumine,-töötlus ja varustus teenis 41 469 eurot müügitulu. Seoses Ervita pumpla ja veetrasside rekonstrueerimisega tõuseb peale tööde lõpetamist 2016 aasta viimases kvartalis veehind samale tasemele nagu Koerus, Vaol ja Kalitsas 0,84 eur/m³ (vana hind 0,66 eur/m³).

Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus teenis 22 329 eurot müügitulu. Prognoosime tegevust jätkata samas mahus nagu 2015 aastal.

2015. majandusaasta kasum oli 7 367 eurot.

Tähtsamad majandusnäitajad on järgmised (ilma saadud sihtfinantseerimiseta):

	31.12.2015	31.12.2014
Ärirentaablus %	9,36	9,59
Äri kasum/müügitulu*100		
Puhasrentaablus %	7,22	6,90
puhaskasum/müügitulu*100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	241 504	226 691	2
Nõuded ja ettemaksed	64 003	73 717	3
Varud	7 317	25 663	4
Kokku käibevara	312 824	326 071	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 176	5 849	3
Materiaalne põhivara	3 775 324	3 796 314	6
Kokku põhivara	3 777 500	3 802 163	
Kokku varad	4 090 324	4 128 234	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 091	40 322	7
Võlad ja ettemaksed	111 288	116 243	8
Kokku lühiajalised kohustused	155 379	156 565	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	285 152	329 243	7
Kokku pikaajalised kohustused	285 152	329 243	
Kokku kohustused	440 531	485 808	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	11
Ülekurss	176 095	176 095	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 438 210	3 151 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 367	286 520	
Kokku omakapital	3 649 793	3 642 426	
Kokku kohustused ja omakapital	4 090 324	4 128 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	363 630	372 603	12
Muud äritulud	95 312	316 432	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-169 497	-168 952	14
Mitmesugused tegevuskulud	-30 544	-21 342	15
Tööjõukulud	-101 395	-101 300	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-139 641	-95 539	6
Muud ärikulud	-2 704	-5 359	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 161	296 543	
Intressikulud	-7 819	-8 770	18
Muud finantstulud ja -kulud	25	76	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 367	287 849	
Tulumaks	0	-1 329	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 367	286 520	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 161	296 543	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	139 641	95 539	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 898	4 973	6
Muud korrigeerimised	-81 415	-318 613	10,13
Kokku korrigeerimised	47 328	-218 101	13
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 788	87 390	3
Varude muutus	18 346	3 611	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 411	-4 723	
Kokku rahavood äritegevusest	85 212	164 720	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 102	-204 637	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 541	704	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	6 223	0	10
Antud laenude tagasimaksed	3 599	0	
Laekunud intressid	25	76	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 714	-203 857	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	100 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-40 322	-52 776	
Makstud intressid	-7 363	-8 770	18
Makstud dividendid	0	-5 000	19
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 329	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 685	32 125	
Kokku rahavood	14 813	-7 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	226 691	233 703	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 813	-7 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	241 504	226 691	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 367	7 367
31.12.2015	25 565	176 095	2 556	3 445 577	3 649 793

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koeru Kommunaal 2015. 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-25 aastat
Transpordivahendid	6-15 aastat
Hooned	5-30 aastat
Rajatised	5-30 aastat
Maa	ei amortiseerita

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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 teluiga 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 algselt 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 õiglases väärtuses, 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 175	734
Arvelduskontod	240 329	225 957
Kokku raha	241 504	226 691

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	58 775	58 775		
Ostjatelt laekumata arved	58 775	58 775		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 555	1 555		5
korterite ühisus Sõpruse 3	5 849	3 673	2 176	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 179	64 003	2 176	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	7 317	25 663
Tooraine ja materjal	7 317	25 663
Kokku varud	7 317	25 663

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		145		891
Üksikisiku tulumaks		2 063		2 465
Sotsiaalmaks		4 224		4 733
Kohustuslik kogumispension		134		176
Töötuskindlustusmaksed		156		217
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 836		2 069
Ettemaksukonto jääk	1 555		267	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 555	8 558	267	10 551

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	11 941	600 587	49 758	478 663	528 421	2 584 146	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	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
Ostud ja parendused			10 250	2 000	12 250	107 044	107 044	119 294
Muud ostud ja parendused			10 250	2 000	12 250	107 044	107 044	119 294
Amortisatsioonikulu		-76 583	-5 804	-57 254	-63 058			-139 641
Müügid	-643							-643
Ümberklassifitseerimised		68 910		38 234	38 234	-107 144	-107 144	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		68 910		38 234	38 234	-107 144	-107 144	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	10 663	3 138 312	67 895	985 143	1 053 038	6 350	6 350	4 208 363
Akumuleeritud kulum	0	-220 105	-16 288	-196 646	-212 934	0	0	-433 039
Jääkmaksumus	10 663	2 918 207	51 607	788 497	840 104	6 350	6 350	3 775 324

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	5 500	682
Ehitised		22
Masinad ja seadmed	6 041	
Transpordivahendid	5 708	
Muud masinad ja seadmed	333	
Kokku	11 541	704

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	223 394	36 722	183 613	3 059	2,448	Eur	2022
Eraisikud (Sõpruse 3)	5 849	3 673	2 176		1,9	Eur	2017
KIK-i laen	100 000	3 696	37 040	59 264	1,509	Eur	2029
Pikaajalised laenud kokku	329 243	44 091	222 829	62 323			
Laenukohustused kokku	329 243	44 091	222 829	62 323			

	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	2 369	2 369
Muud varad	503 130	513 552
Kokku	505 499	515 921

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 Krediidid 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 laenusaja ei võta ühtegi laenu ega muud kohustust ilma laenuandja kirjaliku nõusolekuta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 094	17 094	
Võlad töövõtjatele	6 565	6 565	
Maksuvõlad	8 558	8 558	5
Muud võlad	456	456	
Intressivõlad	456	456	
Saadud ettemaksed	78 615	78 615	
Muud saadud ettemaksed	78 615	78 615	
Kokku võlad ja ettemaksed	111 288	111 288	

	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	
Saadud ettemaksed	72 076	72 076	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 243	116 243	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 756 462	2 750 568
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	689 115	687 642
Kokku tingimuslikud kohustused	3 445 577	3 438 210

Ettevõtte juhtkond eeldab, et 2016. majandusaastal dividendide väljamaksmist ei toimu, kuna kogutud vahendeid tuleb kasutada ajakohastamata vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimiseks.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ühtekuuluvusfond	-69 614	357 004	-293 613	-6 223
Koeru Vallavalitsus		25 000	-25 000	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-69 614	382 004	-318 613	-6 223
Kokku sihtfinantseerimine	-69 614	382 004	-318 613	-6 223
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	-6 223	6 223	81 415	81 415
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-6 223	6 223	81 415	81 415
Kokku sihtfinantseerimine	-6 223	6 223	81 415	81 415

SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse keskkonnaprogrammi veemajanduse alamprogrammist finantseeriti projekti "Vao küla veetorustiku ja puurkaev-pumpla rekonstrueerimine".

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	363 630	372 603
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	363 630	372 603
Kokku müügitulu	363 630	372 603
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine	190 282	219 357
veekogumine, -töötlus ja varustus	41 469	38 794
kanalisatsioon ja heitveekäitlus	52 774	44 717
kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	56 776	52 706
veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	22 329	17 029
Kokku müügitulu	363 630	372 603

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	10 898	-4 973	
Tulu sihtfinantseerimisest	81 415	318 613	10
Traavid, viivised ja hüvitised	2 924	2 700	
Muud	75	92	
Kokku muud äritulud	95 312	316 432	

Projekti "Vao küla veetorustiku ja puurkaev-pumpla rekonstrueerimine" toetas, 2015 majandusaastal, SA Keskkonnainvesteeringute Keskus keskkonnaprogrammi veemajanduse alamprogrammist summas 81 415 eurot.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	14 583	33 564
Energia	113 280	104 886
Elektrienergia	22 597	24 996
Kütus	90 683	79 890
Alltöövõtutööd	41 634	30 502
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	169 497	168 952

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 493	1 236
Mitmesugused bürookulud	17 855	10 343
Uurimis- ja arengukulud	3 069	1 504
Koolituskulud	396	684
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 052	4 933
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 679	2 642
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 544	21 342

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	75 973	75 812
Sotsiaalmaksud	25 422	25 488
Kokku tööjõukulud	101 395	101 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitsed	2 704	5 359
Kokku muud ärikulud	2 704	5 359

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-7 819	-8 770
Kokku intressikulud	-7 819	-8 770

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	5 000	1 329
Eesti	0	0	5 000	1 329
Kokku	0	0	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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	11 567	160	12 786	175

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 529	87 871
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 100
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 586	89 630

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	19 473	19 192

Ettevõtte nõukogu koosneb 5 liikmest. Nõukogu liige Kuldar Kipper esitas Koeru Vallavalitsusele avalduse sooviga lahkuda Koeru Kommunaal AS nõukogu liikme kohalt 30.03.2015. Pärast seda jäi liikmete arvuks neli.

Juhatus ühest liikmest.

Nõukogu liikmetele maksti aruandeaastal nõukogu liikme tasu kokku 4 950 eurot.

Juhatus liikmele maksti tasu tema ametikohustuste täitmise eest kokku 14 523 eurot.

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

Selts maksab juhatuse liikmele hüvitust juhatuse liikme kuue kuu tasu (1 200 eurot) 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 kohustusi 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 juhatuse liikmeks uueks tähtajaks.

Selts maksab juhatuse liikmele ennetähtaegsel tagasiastumisel nelja kuu tasu suuruse summa.

Juhatus eeldab, et eelpoolmainitud lepingute lõpetamised ei leia aset.

Nõukogu liikme tagasikutsumisel soodustusi ettenähtud ei ole.

2015 aastal müüsi nõukogu liikme Andres Gorbõljovi isale Eduard Gorbõljovile korteri Paide tee 15-6 summas 2100 eurot.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2015 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga, ilmnenu ei ole.

Lisa 22 Täiendav lisa 1

Sihtfinantseerimise mõju kasumiaruandele

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 367	287 849
kasumi korrigeerimine saadud sihtfinantseerimisega	- 81 415	-318 613
sihtfinantseerimisest arvestatud amortisatsioon	100 298	57 799

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2016

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEA KÜNNAPUU	Juhatuse liige	21.04.2016
HIMOT PÕLDVER	Juhatuse liige	21.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Koeru Kommunaal aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Koeru Kommunaal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 31.12.2015 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

21.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	21.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 438 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 367
Kokku	3 445 577
Jaotamine	
Kokku	3 445 577

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 438 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 367
Kokku	3 445 577
Jaotamine	
Kokku	3 445 577

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	190282	52.33%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	56776	15.61%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	52774	14.51%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	41468	11.40%	Ei

Sidevahendid

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