

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Koeru Kommunaal

registrikood: 10117967

tänavu/talu nimi, Paide tee 5

maja ja korteri number:

alevik: Koeru alevik

vald: Koeru vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 73001

telefon: +372 3846052

e-posti aadress: info@koerukommunaal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Lisa 21 Täiendav lisa 1	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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).

2015 aasta sügisel esitas AS Koeru Kommunaal SA Keskkonna Investeeringute Keskusele (SA KIK) taotluse toetuse saamiseks veemajanduse programmist Ervita küla veetrasside ja pumbamaja rekonstrueerimiseks. Taotlus rahuldati ja suvel 2016 alustati ehitustöödega. Projekti käigus rekonstrueeriti kogu AS Koeru Kommunaalile kuuluv veetorustik ja pumbamaja hoone. Pumplasse paigaldati trassi antavast veest rauaühendite eemaldamiseks filter. Projekti kogumaksumuseks kujunes 163,5 tuhat eurot. Sellest SA KIK-i toetus oli 136,9 tuhat ja Koeru Kommunaali omaosalus 26,6 tuhat eurot. Alates 2016 oktoobrist on kõik Ervita küla veetarbijad varustatud kõigile kehtivatele normidele vastava joogiveega. Elanikud on nendeni jõudva vee kvaliteediga väga rahul.

Koeru aleviku ühisveevärgi -ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise ja laiendamise tulemusel on bilansipäeva seisuga liitunud ühisveevärgiga 170 majapidamist ja ühiskanalisatsiooniga 165 majapidamist.

Koeru Kommunaal AS 2016 aasta müügitulu oli 415 144 eurot. Sellest 205 955 eurot moodustas auru-ja konditsioneeritud õhuga varustamine. Sõpruse katlamaja tootis aasta jooksul sooja 4 275 MW/h aasta jooksul ja 2017 aastal prognoosime toota sooja samas mahus.

Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel teenis 67 214 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. 2016 aastal ei moodustunud ühtegi korteriühistut ja väljmakseid nendele ei tehtud.

Kanalisatsioon ja heitveekäitlus teenis 71 983 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 külas tõsteti veehinda 2016 aasta oktoobrist.

Veekogumine,-töötlus ja varustus teenis 45 406 eurot müügitulu. Seoses Ervita pumpla ja veetrasside rekonstrueerimisega tõusis 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 24 586 eurot müügitulu. Prognoosime tegevust jätkata samas mahus nagu 2017 aastal.

Seoses Rahandusministeeriumi 11. detsembri 2003.a nr 105 „Riigi raamatupidamise üldeeskiri” ja sellega seonduva määruse muutmise otsusega kantakse materiaalse põhivara objektid soetusmaksumusega alla 5000 euro , v.a maa ja maa komponendid, hiljemalt seisuga 31.12.2016 bilansist välja. Sellest tulenevalt on 2016 aasta majandusaasta kahjum -45 807 eurot.

Tähtsamad majandusnäitajad on järgmised (ilma saadud sihtfinantseerimiseta):

	31.12.2016	31.12.2015
Ärirentaablus %	-9,52	9,36
Ärikasum/müügitulu*100		
Puhasrentaablus %	-11	7,22
puhaskasum/müügitulu*100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	285 131	241 504	2
Nõuded ja ettemaksed	71 749	64 003	3
Varud	5 976	7 317	4
Kokku käibevarad	362 856	312 824	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 176	3
Materiaalsed põhivarad	3 636 441	3 775 324	6
Kokku põhivarad	3 636 441	3 777 500	
Kokku varad	3 999 297	4 090 324	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 306	44 091	7
Võlad ja ettemaksed	110 160	111 288	8
Kokku lühiajalised kohustised	156 466	155 379	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	238 845	285 152	7
Kokku pikaajalised kohustised	238 845	285 152	
Kokku kohustised	395 311	440 531	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 565	11
Ülekurss	176 100	176 095	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 445 577	3 438 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 807	7 367	
Kokku omakapital	3 603 986	3 649 793	
Kokku kohustised ja omakapital	3 999 297	4 090 324	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	415 144	363 630	12
Muud äritulud	142 763	95 312	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-169 654	-169 497	14
Mitmesugused tegevuskulud	-17 036	-30 544	15
Tööjõukulud	-113 167	-101 395	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-294 792	-139 641	6
Muud ärikulud	-2 917	-2 704	17
Ärikasum (kahjum)	-39 659	15 161	
Intressikulud	-6 176	-7 819	18
Muud finantstulud ja -kulud	28	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 807	7 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 807	7 367	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Koeru Kommunaal 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kooskõlas. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Aruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruandeskeemi nr 1.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raamatupidamislike hinnangute muutus: Materiaalse ja immateriaalne põhivara objektid, kinnisvarainvesteeringud ja bioloogilised varad soetusmaksumusega alla 5000 euro, v.a maa ja maa komponendid, kantakse hiljemalt seisuga 31.12.2016 bilansist välja. Põhivarade jääkmaksumuse summa vähenes 149 111 eurot ja kahjum suurenes 149 111 eurot maha kantud põhivarade tagajärjel.

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 ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

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 immateriaalne põhivara objektid, kinnisvarainvesteeringud ja bioloogilised varad soetusmaksumusega alla 5000 euro, v.a maa ja maa komponendid, kantakse hiljemalt seisuga 31.12.2016 bilansist välja.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**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.

Kapitalirendi 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.

Finantskohustised

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 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	179	1 175
Arvelduskontod	284 952	240 329
Kokku raha	285 131	241 504

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	66 274	66 274		
Ostjatelt laekumata arved	66 274	66 274		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 299	3 299		5
Muud nõuded	2 176	2 176		
Laenuõuded	2 176	2 176		
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 749	71 749		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	5 976	7 317
Tooraine ja materjal	5 976	7 317
Kokku varud	5 976	7 317

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 476		145
Üksikisiku tulumaks		2 222		2 063
Sotsiaalmaks		4 566		4 224
Kohustuslik kogumispension		194		134
Töötuskindlustusmaksed		140		156
Intress		25		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 831		1 836
Ettemaksukonto jääk	3 299		1 555	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 299	11 454	1 555	8 558

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused						157 125	157 125	157 125
Muud ostud ja parendused						157 125	157 125	157 125
Amortisatsioonikulu		-121 968	-9 129	-163 695	-172 824			-294 792
Müügid			-1 216		-1 216			-1 216
Ümberklassifitseerimised		129 369		34 106	34 106	-163 475	-163 475	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		129 369		34 106	34 106	-163 475	-163 475	0
31.12.2016								
Soetusmaksumus	10 663	3 207 803	53 965	878 396	932 361	0	0	4 150 827
Akumuleeritud kulum	0	-282 195	-12 703	-219 488	-232 191	0	0	-514 386
Jääkmaksumus	10 663	2 925 608	41 262	658 908	700 170	0	0	3 636 441

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa		5 500
Masinad ja seadmed	833	6 041
Transpordivahendid	833	5 708
Muud masinad ja seadmed		333
Kokku	833	11 541

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikud (Sõpruse 3)	2 176	2 176			1,9	EUR	2017
Swedbank	36 722	36 722			2,448	EUR	2022
KIK-i laen	7 408	7 408			1,509	EUR	2029
Lühiajalised laenud kokku	46 306	46 306					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	149 949		149 949	0	2,448	EUR	2022
KIK-i laen	88 896		37 040	51 856	1,509	EUR	2029
Pikaajalised laenud kokku	238 845		186 989	51 856			
Laenukohustised kokku	285 151	46 306	186 989	51 856			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	36 722	36 722			2,448	Eur	2022
Eraisikud (Sõpruse 3)	3 673	3 673			1,9	Eur	2017
KIK-i laen	3 696	3 696			1,509	Eur	2029
Lühiajalised laenud kokku	44 091	44 091					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	186 672		183 613	3 059	2,448	Eur	2022
Eraisikud (Sõpruse 3)	2 176		2 176		1,9	Eur	2017
KIK-i laen	96 304		37 040	59 264	1,509	Eur	2029
Pikaajalised laenud kokku	285 152		222 829	62 323			
Laenukohustised kokku	329 243	44 091	222 829	62 323			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	2 369	2 369

Muud varad	498 957	503 130
Kokku	501 326	505 499

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 171	10 171	
Võlad töövõtjatele	5 465	5 465	
Maksuvõlad	11 454	11 454	5
Muud võlad	360	360	
Intressivõlad	360	360	
Saadud ettemaksed	82 710	82 710	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 160	110 160	
	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	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 719 815	2 756 462
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	679 955	689 115
Kokku tingimuslikud kohustised	3 399 770	3 445 577

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	-6 223	87 638	-81 415	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-6 223	87 638	-81 415	0
Kokku sihtfinantseerimine	-6 223	87 638	-81 415	0
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	136 886	-136 886	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	136 886	-136 886	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	136 886	-136 886	0

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 560	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.91

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	415 144	363 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	415 144	363 630
Kokku müügitulu	415 144	363 630
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine	205 955	190 282
veekogumine, -töötlus ja varustus	45 406	41 469
kanalisatsioon ja heitveekäitlus	71 983	52 774
kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	67 214	56 776
veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	24 586	22 329
Kokku müügitulu	415 144	363 630

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	10 898
Tulu sihtfinantseerimisest	136 882	81 415
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 881	2 924
Muud	0	75
Kokku muud äritulud	142 763	95 312

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	16 568	14 583
Energia	98 495	113 280
Elektrienergia	22 535	22 597
Kütus	75 960	90 683
Muud sisseostetud teenused	54 591	41 634
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	169 654	169 497

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 463	1 493
Mitmesugused bürookulud	8 769	17 855
Uurimis- ja arengukulud	249	3 069
Koolituskulud	269	396
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 033	5 052
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 253	2 679
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 036	30 544

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	84 759	75 973
Sotsiaalmaksud	28 408	25 422
Kokku tööjõukulud	113 167	101 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	382	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 535	2 704
Kokku muud ärikulud	2 917	2 704

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-6 176	-7 819
Kokku intressikulud	-6 176	-7 819

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	11 916	161	11 567	160

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 471	99 273	1 529	87 871
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0		2 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	40 910	19 473

Ostsiime Koeru Vallavalitsuselt teenuseid ja müüsiime Koeru Vallavalitsusele teenuseid.

Ettevõtte nõukogu koosneb 5 liikmest.

Juhatus koosneb kahest liikmest.

Nõukogu liikmetele maksti aruandeaastal nõukogu liikme tasu kokku 5250 eurot.

Juhatus liikmetele maksti tasu tema ametikohustuste täitmise eest kokku 35 960 eurot.

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

Selts maksab juhatuse liikmele hüvitust juhatuse liikme kuue kuu tasu 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.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Koeru Kommunaal AS sai Kekskonna Investeeringute Keskusest 09.02.2017 juhatuselt otsuse, 22.01.2009 otsuse nr 1-25/6 muutmise ja toetuse osalise tagasinõudmise kohta. Otsusega nõutakse Koeru Kommunaal AS-ilt tagasi saadud toetust summas 93 798,77 eurot. Tagastatavale summale lisandub intress tagastatava summa jäägil iga päeva eest tagasinõudmise otsuse kehtima hakkamise päevast arvates kuni toetuse täieliku tagastamiseni.

Koeru Kommunaal AS-i juhatuse ja nõukogu arvates ei ole nõue õigustatud ja otsus vaidlustati 13.03.2017.

Lisa 21 Täiendav lisa 1

Sihtfinantseerimise mõju kasumiaruandele

	2016	2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 807	7 367
kasumi korrigeerimine saadud sihtfinantseerimisega	- 136 882	-81 415
sihtfinantseerimisest arvestatud amortisatsioon	102 661	100 298
Korrigeeritud kasum/kahjum	-80 028	26 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2017

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEA KÜNNAPUU	Juhatuse liige	09.05.2017
HIMOT PÕLDVER	Juhatuse liige	09.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Koeru Kommunaal üldkoosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Koeru Kommunaal (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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

Arvamuse alus

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

Asjaolu rõhutamine - järgnevad sündmused.

Me juhtisime tähelepanu finantsaruannete lisale 20, milles kirjeldatakse ettevõttele antud toetuse osalist tagasinõudmisega seonduvat. Meie arvamust ei ole modifitseeritud seoses selle asjaoluga.

Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

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

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeauditiitori number 147

Osühing K-Kreedit

Auditoritegevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9., Türi linn, Türi vald, Järva maakond, 72214

09.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Koeru Kommunaal (registrikood: 10117967) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	09.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 445 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 807
Kokku	3 399 770
Jaotamine	
Kokku	3 399 770

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 445 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 807
Kokku	3 399 770
Jaotamine	
Kokku	3 399 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	205955	49.61%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	71983	17.34%	Ei
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	67213	16.19%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	45405	10.94%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3846053
Mobiiltelefon	+372 5042138
E-posti aadress	info@koerukommunaal.ee
E-posti aadress	info@koerukommunaal.ee