

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Aseri Kommunaal

registrikood: 10294913

tänava/talu nimi, Kordoni tn 12

maja ja korteri number:

alevik: Aseri alevik

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 43401

telefon: +372 53423397, +372 3351580

e-posti address: kommunaal@aseri.ee

Sisukord

| | |
|---|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 6 |
| Bilanss | 6 |
| Kasumiaruanne | 7 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 8 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 8 |
| Lisa 2 Raha | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad | 11 |
| Lisa 6 Kasutusrent | 12 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed | 12 |
| Lisa 8 Võlad töövõtjatele | 12 |
| Lisa 9 Osakapital | 13 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad | 13 |
| Lisa 11 Müügitulu | 13 |
| Lisa 12 Muud äritulud | 13 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud | 14 |
| Lisa 15 Tööjõukulud | 14 |
| Lisa 16 Seotud osapooled | 15 |
| Aruande allkirjad | 16 |
| Vandeauditiitori aruanne | 17 |

Tegevusaruanne

Veevarustus-ja kanalisatsiooniteenused

Aseri Kommunaal OÜ on Viru-Nigula valla vee-ettevõtjaks ja tema tegevuspiirkonnaks on:

- 1.Aseri reoveekogumisala (Keskkonnaregister registrikood RKA0440116
- 2.Viru-Nigula reoveekogumisala (RKA0590216)
- 3.Pada küla ühisveevärgi kaudu klientide kinnistute veega varustamine.

Ettevõttel on ühisveevärgi ja –kanalisatsiooniteenuse osutamiseks 4 veetöötusjaama, 7 puurkaevu, 2 reoveepuhastit.

Ettevõtte eesmärkideks 2021 aastal oli jätkuvalt kvaliteetse joogivee tootmine ja tarnimine ning klientidelt reovee vastuvõtmine ja puhastamine järgides samal ajal kehtestatud keskkonnanõudeid.

Kvaliteetse joogivee tootmiseks tegelesime veetöötusjaama filtrite ja seadmete hooldusega ja filtrite korralise remondiga. Vajalik oli läbi viia raua-mangaani filtrite täitematerjali vahetus ja selle järgnev häälestus.

2021 aastal tellisime Aseri veetöötusjaama hooldust firmast Miridon OÜ, mis andis häid tulemusi joogivee kvaliteedi parandamiseks.

Toimus ka Aseri biopuhasti seadmete korraline hooldus ja remont, mille käigus vahetati reoveepumba sisend kaevus ning vee ja kanalisatsiooni torustiku hooldustööd (vajadusel tupik torustike läbi puhumine ja magistraaltrassi kloorilahusega läbipesu).

Samuti toimusid korralised hooldus- ja remonditööd Viru-Nigula veepumbamaja ja biopuhasti seadmetele.

Aruandeperioodil teostatud veeuringute tulemused vastasid kõikidel juhtudel kehtestatud nõuetele.

Puurkaevudest võetud vee maht 2021. aastal oli 66 011 m³ , millest klientidele müüdi 53 243 m³ ja omatarbeks kasutati 10 854 m³. Veekadu veevõrgus moodustas 3,5% kogu veevõrku suunatud veest.

Omatarbeks kasutati töödeldud joogivett järgmistel juhtudel: filtrite regenerimisel ja selle järgneval läbipesul, pöördosmoosi süsteemi läbipesul, asulate välistrasside korralisel survepesul ning mahuti viimase etappi pesul(loputusel),biomuda pressimisel tsentrifuugimis seadmetega.

Klientide reovett võeti ühiskanalisatsiooni vastu ning puhastati 55 167 m³. Suublasse juhitud heitvee saasteainete sisaldus ja kogus vastas vee erikasutusloas sätestatud nõuetele.

2021. aastal oli Aseri Kommunaal OÜ müügitulu 190 760 eurot. Kogu müügitulust moodustas kanalisatsiooniteenuste müügist saadud tulu 50% ja vee müügist saadud tulu 38% ning 12 % muud kommunaalteenused.

Kulud moodustasid 2021. majandusaastal 294 900 eurot , kahjum 102 852 eurot. Arvestades sihtfinantseeringuga kaetud varade kulumit, kujuneb auruandeaasta tulemiks sihtfinantseeringu netomeetodi korral kasum 2 774 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

- Aseri alevikus Oja tn ja Nurme tn trassi ühendamine, et toimuks veeringlus ja sellega paraneb vee kvaliteet,
- Viru-Nigula alevikus tuletõrjehüdrandi paigaldamine
- Pöördosmooseseadme membraanide välja vahetamine
- kvaliteetse joogivee tootmine ja tarnimine ning klientidelt reovee vastuvõtmine ning puhastamine

Peamised suhtarvud 2021-2020.a.

| <u>Lähteandmed (Eurodes)</u> | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Käibevara | 351 405 | 312 528 |
| Lühiajalised kohustused | 44 317 | 29 283 |
| Raha | 312 622 | 289 471 |
| Koguvõlgnevus ehk kohustused | 44 317 | 29 283 |
| Varad | 4 112 731 | 4 551 954 |
| Omakapital | 4 419 819 | 4 522 671 |

| <u>Lähteandmed (Eurodes)</u> | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Müügitulu | 190 760 | 175 458 |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | -102 852 | -131 152 |

| Finantssuhtarv | Valem | 2021 | 2020 |
|-----------------------|--------------|-------------|-------------|
|-----------------------|--------------|-------------|-------------|

Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk likviidsuse suhtarvud

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------|---------|
| Puhas käibekapital ehk töökapital | Käibevara-Lühiajalised kohustused (eurodes) | 307 088 | 283 245 |
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja | Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades) | 7,93 | 10,67 |
| Maksevõime kordaja | Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades) | 7,93 | 10,67 |

Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud

| | | | |
|------------------|---------------------------------|--------|-------|
| Võlakordaja | (Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%) | 1,08 | 0,64 |
| Soliidsuskordaja | (Omakapital / Varad) * 100 (%) | 107,47 | 99,35 |

Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud

| | | | |
|---|--|------|------|
| Koguvarade käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus | Müügitulu / Keskmised varad (kordades) | 0,04 | 0,04 |
|---|--|------|------|

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 312 622 | 289 471 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 38 783 | 23 057 | 3 |
| Kokku käibevarad | 351 405 | 312 528 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 4 112 731 | 4 239 426 | 5 |
| Kokku põhivarad | 4 112 731 | 4 239 426 | |
| Kokku varad | 4 464 136 | 4 551 954 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 44 317 | 29 283 | 7 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 44 317 | 29 283 | |
| Kokku kohustised | 44 317 | 29 283 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 114 466 | 114 466 | 9 |
| Kohustuslik reservkapital | 37 388 | 37 388 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 370 817 | 4 501 969 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -102 852 | -131 152 | |
| Kokku omakapital | 4 419 819 | 4 522 671 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 4 464 136 | 4 551 954 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2021 | 2020 | Lisa nr |
|--|-----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu | 190 760 | 175 458 | 11 |
| Muud äritulud | 1 258 | 1 527 | 12 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -84 782 | -66 704 | 13 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -24 161 | -53 476 | 14 |
| Tööjõukulud | -59 262 | -61 216 | 15 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -126 695 | -126 748 | 5 |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | -102 882 | -131 159 | |
| Intressitulud | 30 | 7 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -102 852 | -131 152 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -102 852 | -131 152 | |
| Sealhulgas: | | | |
| Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus | 105 626 | 105 671 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral | 2 774 | -25 485 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standartile. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Varad ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustise eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna aruandekuupäevast.

Aseri Kommunaal OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskontode jääke ja üleöödeposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded on hinnatud ligikaudsel meetodil, sh 90-180 päeva laekumistähtaja ületanud nõuded on alla hinnatud 50% ulatuses ning üle 180 päeva laekumistähtaja ületanud nõuded on alla hinnatud 100% ulatuses.

Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000 EUR.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele.

Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumus on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|-----------------------|--------------------|
| Ehitised ja rajatised | 10 kuni 67 aastat |
| Masinad ja seadmed | 2,5 kuni 10 aastat |
| Muu inventar | 2,5 kuni 5 aastat |

Rendid

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

(a) Aruandekohustuslane on rentnik Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma

nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja Renditulu kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustise sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 2021.a. dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse lähtudes Eesti finantsaruandluse standartist, järgmiselt: 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 bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustuste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Lepingute alusel võetud sihtfinantseerimise andmise kohustisi ja sihtfinantseerimise saamise nõudeid kajastatakse eelnevalt tingimuslike kohustiste ja nõuete bilansiväliselt kontodel.

Sihtfinantseerimise andjad ja vahendajad kajastavad antud ja vahendatud sihtfinantseerimist kuludes (vahendajad ka tuludes) samades perioodides kui toetuste saajad. Põhivara sihtfinantseerimise andmist ja vahendamist kajastatakse kuludes (vahendajad ka tuludes) sellel perioodil, millal toetuse saaja kajastab põhivara soetamiseks saadud toetuse tuluna.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadudvahendid ettemaksena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------|----------------|----------------|
| Arvelduskontod | 312 622 | 289 471 |
| Kokku raha | 312 622 | 289 471 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 38 708 | 38 708 |
| Ostjatelt laekumata arved | 40 036 | 40 036 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -1 328 | -1 328 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 75 | 75 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 38 783 | 38 783 |
| | | |
| | 31.12.2020 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 23 053 | 23 053 |
| Ostjatelt laekumata arved | 74 919 | 74 919 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -51 866 | -51 866 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4 | 4 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 23 057 | 23 057 |

2021 aastal kuldesse kantud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid summas 1328 eurot. Eelnevate aastate ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest laekus 5817 eurot ja tunnistati lootusetuteks nõueteks 46 049 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | |
|---|------------|--------------|------------|--------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | | 1 436 | | 2 154 |
| Üksikisiku tulumaks | | 537 | | 629 |
| Sotsiaalmaks | | 1 067 | | 1 312 |
| Kohustuslik kogumispension | | 21 | | 30 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 81 | | 92 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | | 2 613 | | 2 784 |
| Ettemaksukonto jääk | 75 | | 4 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 75 | 5 755 | 4 | 7 001 |

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

| | | | | | | | Kokku |
|---------------------|--------------|------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|
| | Maa | Ehitised | | | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | |
| | | | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | | | |
| 31.12.2019 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 1 097 | 4 514 841 | 28 111 | 829 742 | 857 853 | 15 858 | 5 389 649 |
| Akumuleeritud kulum | | -570 177 | -28 111 | -409 329 | -437 440 | -15 858 | -1 023 475 |
| Jääkmaksumus | 1 097 | 3 944 664 | 0 | 420 413 | 420 413 | 0 | 4 366 174 |
| | | | | | | | |
| Amortisatsioonikulu | | -93 759 | | -32 989 | -32 989 | | -126 748 |
| 31.12.2020 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 1 097 | 4 514 841 | 28 111 | 829 742 | 857 853 | 15 858 | 5 389 649 |
| Akumuleeritud kulum | | -663 936 | -28 111 | -442 318 | -470 429 | -15 858 | -1 150 223 |
| Jääkmaksumus | 1 097 | 3 850 905 | 0 | 387 424 | 387 424 | 0 | 4 239 426 |
| | | | | | | | |
| Amortisatsioonikulu | | -93 706 | | -32 989 | -32 989 | | -126 695 |
| 31.12.2021 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 1 097 | 4 514 841 | 28 111 | 829 742 | 857 853 | 15 858 | 5 389 649 |
| Akumuleeritud kulum | | -757 642 | -28 111 | -475 307 | -503 418 | -15 858 | -1 276 918 |
| Jääkmaksumus | 1 097 | 3 757 199 | 0 | 354 435 | 354 435 | 0 | 4 112 731 |

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

| | 2021 | 2020 |
|------------------|------|-------|
| Kasutusrenditulu | 768 | 1 003 |

Renditulu saadakse emaettevõtja Viru-Nigula Vallavalitsusele kuuluvatelt eluruumidelt. Emaettevõtjale osutatakse nimetatud varaga seotud haldusteenust.

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2021 | 2020 |
|------------------|------|------|
| Kasutusrendikulu | 0 | 187 |

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 27 724 | 27 724 | |
| Võlad töövõtjatele | 7 983 | 7 983 | |
| Maksuvõlad | 5 755 | 5 755 | 4 |
| Muud võlad | 38 | 38 | |
| Muud viitvõlad | 38 | 38 | |
| Korterelamute remondifond | 2 817 | 2 817 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 44 317 | 44 317 | |
| | 31.12.2020 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele | 11 405 | 11 405 | |
| Võlad töövõtjatele | 8 437 | 8 437 | |
| Maksuvõlad | 7 001 | 7 001 | 4 |
| Korterelamute remondifond | 2 440 | 2 440 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 29 283 | 29 283 | |

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustis | 2 955 | 2 955 |
| Puhkusetasude kohustis | 3 282 | 3 605 |
| Deklareerimata töötasu maksud | 1 746 | 1 877 |
| Kokku võlad töövõtjatele | 7 983 | 8 437 |

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 114 466 | 114 466 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 3 414 372 | 3 496 650 |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 853 593 | 874 163 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 4 267 965 | 4 370 813 |

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 190 760 | 175 458 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 190 760 | 175 458 |
| Kokku müügitulu | 190 760 | 175 458 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine | 22 197 | 20 500 |
| Heitveemajandus | 95 400 | 88 538 |
| Veemajandus | 73 163 | 66 420 |
| Kokku müügitulu | 190 760 | 175 458 |

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Muud | 1 258 | 1 527 |
| Kokku muud äritulud | 1 258 | 1 527 |

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Elektrienergia | -47 293 | -29 591 |
| Analüüsid | -3 951 | -11 292 |
| Rajatiste majandamiskulud | -4 531 | -10 643 |
| Kemikaalid | -7 700 | -7 788 |
| Kinnistute, hoonete ja ruumide maj kulud | -1 122 | -3 952 |
| Töömashinate ja seadmete majandamiskulud | -20 002 | -3 409 |
| Muud | -183 | -29 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | -84 782 | -66 704 |

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Inventari majandamiskulud | -2 250 | -26 726 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | -11 213 | -13 608 |
| Sõidukite hooldus ja remont | -3 287 | -3 256 |
| Sõidukite kütus | -2 695 | -2 371 |
| Mitmesugused bürookulud | -2 400 | -2 101 |
| Hoonete ja kontori majandamiskulud | -3 846 | -2 039 |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 4 489 | -974 |
| Koolituskulud | -1 119 | 0 |
| Muud kulud | -800 | -937 |
| Eri- ja vormiriietus | -639 | -351 |
| Info- ja kommunikatsioonitehnoloog | -179 | -550 |
| Pangateenused | -177 | -313 |
| Juriidilised teenused | -45 | -250 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | -24 161 | -53 476 |

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Palgakulu | -45 148 | -45 693 |
| Sotsiaalmaksud | -14 113 | -15 523 |
| Kokku tööjõukulud | -59 261 | -61 216 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 4 | 4 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 5 | 5 |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1 | 1 |

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

| | |
|--|---------------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | Viru-Nigula Vallavalitsus |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud | Eesti |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| Nõuded ja ettemaksed | | |
| Emaettevõtja | 16 594 | 5 038 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 16 594 | 5 038 |
| Võlad ja ettemaksed | | |
| Emaettevõtja | 641 | 245 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 641 | 245 |

| MÜÜDUD | 2021 | 2020 |
|----------------------|---------------|---------------|
| | Teenused | Teenused |
| Emaettevõtja | 56 066 | 28 786 |
| Kokku müüdnud | 56 066 | 28 786 |

| OSTETUD | 2021 | 2020 |
|----------------------|--------------|--------------|
| | Teenused | Teenused |
| Emaettevõtja | 3 245 | 2 347 |
| Kokku ostetud | 3 245 | 2 347 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2021 | 2020 |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 16 730 | 16 733 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2022

OÜ Aseri Kommunaal (registrikood: 10294913) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SVETLANA FILONIK | Juhatuse liige | 29.04.2022 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Aseri Kommunaal osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Aseri Kommunaal raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Aseri Kommunaal finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditiitori number 117

AMC Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

01.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Aseri Kommunaal (registrikood: 10294913) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MERIKE KIISK | Vandeaudiitor | 01.05.2022 |

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2021 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 370 817 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -102 852 |
| Kokku | 4 267 965 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 4 267 965 |
| Kokku | 4 267 965 |

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2021 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 370 817 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -102 852 |
| Kokku | 4 267 965 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 4 267 965 |
| Kokku | 4 267 965 |

Viru-Nigula Vallavalitsuse korraldus 05.mai 2022 nr 95

punkt 2. OÜ Aseri Kommunaal 2021. aasta kahjum üks sada kaks tuhat kaheksasada viiskümmend kaks (102 852,00) eurot katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kanalisatsioon ja heitveekäitlus | 37001 | 95400 | 50.01% | Jah |
| Veekogumine, -töötlus ja -varustus | 36001 | 73163 | 38.35% | Ei |
| Hoonete ja üürimajade haldus (korteriühistud, elamuühistud, hooneühistud jms) | 68321 | 22197 | 11.64% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Viru-Nigula vallavalitsus | 75020500 | Eesti | 114466 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|--------------------|
| Telefon | +372 3351580 |
| Faks | +372 3374073 |
| Mobiiltelefon | +372 53423397 |
| E-posti aadress | kommunaal@aseri.ee |