

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Aseri Kommunaal

registrikood: 10294913

tänava/talu nimi, Kesktänav 5,
maja ja korteri number:

alevik: Aseri alevik

vald: Aseri vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 43401

telefon: +372 3351223, +372 3351580, +372 53423397

faks: +372 3374073

e-posti aadress: kommunaal@aserivv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Materiaalne põhivara	17
Lisa 7 Kapitalirent	18
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Laenukohustused	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Võlad tarnijatele	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 14 Osakapital	22
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Muud äritulud	22
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 21 Seotud osapooled	24
Lisa 22 Sihtfinantseerimine	25

TEGEVUSARUANNE

Aseri Kommunaal OÜ on 100% Aseri valla osalusega äriettevõtte, mida juhib põhikirja alusel 3-liikmeline juhatus. Aseri Kommunaal OÜ on loodud vallavara haldamiseks ja paremaks kasutamiseks vallaelanikele teenuste pakkumisel.

Aseri Kommunaal OÜ tegevusalad:

- soojuse tootmine, ülekandmine ja jaotamine
- veevarustus-ja kanalisatsiooniteenused
- elamute ja kommunikatsioonide haldamine
- elamute ja rajatiste tehniline teenindamine ja hooldus
- avariitööd elumajades ja rajatistes
- sanitaartechniliste-ja remonttööde organiseerimine
- katlamajade, soojussõlmede ja küttesüsteemide haldamine
- heakorratööd Aseri vallas.

Aseri valla territooriumil on kehtestatud üks kaugkütte piirkond – Aseri alevik, mida teenindab kaks katlamaja. Aseri katlamaja (konteinerkatlamaja), võimsusega 3,28 MW ning koolimaja katlamaja, mis teenindab Aseri Keskkooli ja lasteaeda (paikneb samas hoones). Kooli katlamaja võimsus on 0,5 MW. Mõlemad katlamajad kasutavad kütusena maagaasi.

Aseri Kommunaal OÜ on Aseri valla vee-ettevõtjaks ja tema tegevuspiirkonnaks on Aseri reoveekogumisala (Keskkonnaregister registrikood RKA0440116) reostuskoormusega üle 2000 inimekvivalendi.

2012. aastal moodustas Aseri Kommunaal OÜ müügitulu 695 tuhat eurot, suurenedes aastaga 24,39%.

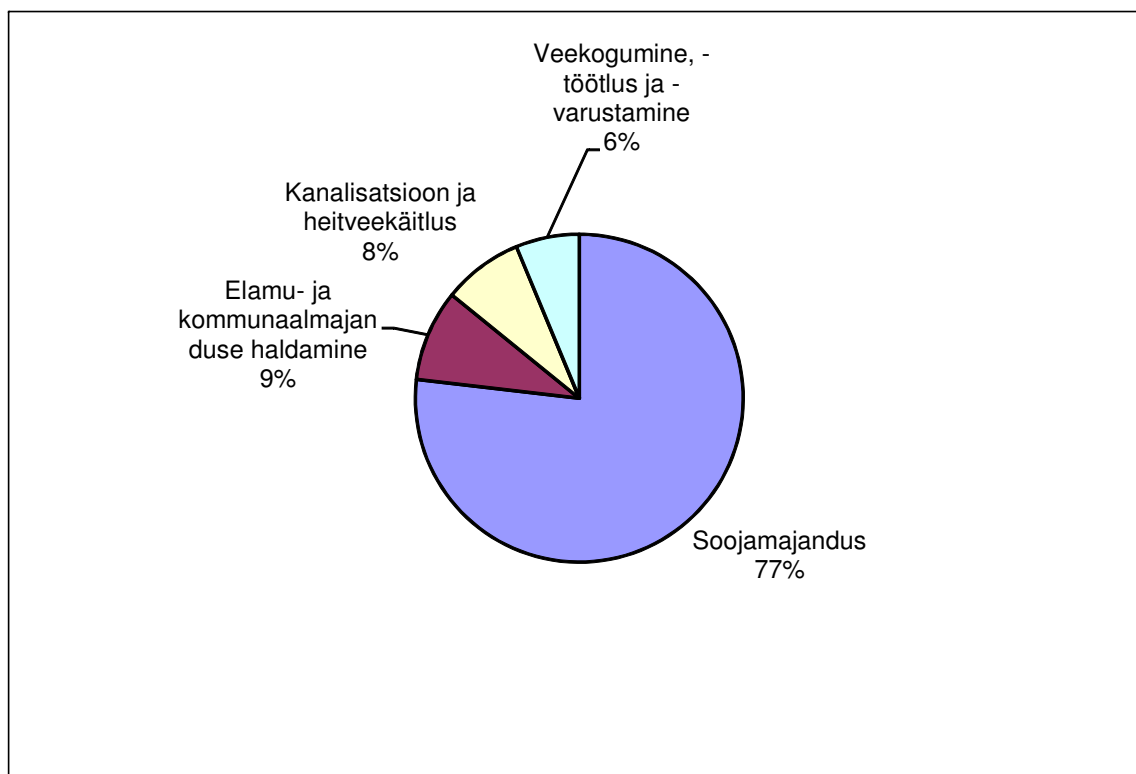
Müügitulu jaotus 2012 a.

35301 Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine (soojamajandus)

68321 Hoonete ja üürimajade haldus (elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine)

37001 Kanalisatsioon ja heitveekäitlus

36001 Veekogumine, -töötlus ja -varustus



2012 aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna, mis kajastati kasumiaruandes real muud tulud (Lisa 16) 953 tuhat eurot.

2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 01.01.2012 summas 3 192 tuhat eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Aseri Kommunaal OÜ ärikasumiks kujunes 917 tuhat eurot. Kulud kaupadele, materjalidele ja teenustele suurenesid aastaga 111 tuhat eurot s.o. 29,1 % ja tööjõukulud vähenesid 22,8 tuhande euro võrra s.o. vähenes 19,2 %, aruandeperioodil tunnistati lootusetult laekuvateks nõueteks 15 tuhat eurot.

Aseri Kommunaal OÜ 2012 aasta kasumiks kujunes 912 tuhat eurot, sealhulgas tulu varade sihtfinantseerimisest 953 tuhat eurot ja sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum oli 80 tuhat eurot.

Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral oli 39 tuhat eurot.

Investeeringud 2012 aastal

Jätkati 2009. aastal alanud lõpetamata projekti Aseri aleviku ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatised investeerides 2012 aastal summas 876 tuhat eurot. 27.06.2012 väljastas omanikujäreelvalve inseneri vastuvõtuakti millega kinnitas, et Aseri ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatiste ehitustööd on lõpule viidud 30.05.2012 . 31.10.2012 lõppes Aseri reoveepuhasti tehnoloogia katsetuste periood. Projekti maksumuseks kujunes 4 002 tuhat eurot, sealhulgas Reoveepuhasti seotusmaksumusega 850 tuhat eurot ja trassid soetusmaksumusega 3 152 tuhat eurot.

Ühisveevärgi ja -kanalisatsioonitrasside ning reoveepuhasti ehitust finantseeris SA Keskkonnainvesteeringute Keskus läbi Ühtekuuluvusfondi 3 387 tuhat eurot ja ettevõtte omanik, Aseri Vallavalitsus, kaasfinantseeris summas 604 tuhat eurot, millest seisuga 31.12.2012 oli saamata kaasfinantseering 19 tuhat eurot ja Aseri Kommunaal OÜ omafinantseering oli 11 tuhat eurot.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal

- Korterimajades, kus valitsejaks on Aseri Kommunaal ja valla kaugküttega köetavates hoonetes renoveerida soojussõlmed.
- Koostada Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arengukava aastateks 2012-2025
- Aseri aleviku katlamaja automatiseerimine.
- Koostada renoveerimisprojekt veel renoveerimata kaugküttetrasside osas.

Peamised suhtarvud 2011-2012.a.

<u>Lähteandmed (Eurodes)</u>	31.12.2012	31.12.2011
Käibevara	253 728	982 479
Lühiajalised kohustused	155 396	1 005 203
Raha	93 304	141 460
Koguvõlgnevus ehk kohustused	292 956	4 354 576
Varad	4 609 917	4 567 496
Ettemaksed (nõuetena)	676	104 813
Varud	0	1 963
Omakapital	431 6961	212 920

<u>Lähteandmed (Eurodes)</u>	2012	2011
Müügitulu	694 612	558 426
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	912 179	44 114

Finantssuhtarv	Valem	2012	2 011
<u>Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk likviidsuse suhtarvud</u>			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (eurodes)	98 332	-22 724
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,63	0,98
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,63	0,87
<u>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</u>			
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	6,35	95,34
Soliidsuskordaja	(Omakapital / Varad) * 100 (%)	93,65	4,66

Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud

Koguvõlgnevuse käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	0,15	0,18
--	---	------	------

Rentaabluse suhtarvud

Käibe netorentaablus ehk - marginaal	(Aruandeaasta kasum / Müügitulu)*100 (%)	131,32	7,9
Koguvõlgnevuse puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmised varad) * 100 (%)	19,88	1,39
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	40,27	23,11

Seoses suuremahuliste ehitusprojektide lõppemisega aruandeaastal on suurenenud puhas käibekapital. Lühiajalised kohustused põhivara eest on täidetud. Soliidsuskordaja ja käibe netorentaabluse tõusud on tingitud 2012.aastal põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete muudatusest. 2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 01.01.2012 summas 3 192 tuhat eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse ja arvestusaasta kasumis on kajastatud 2012 aastal saadud tulu sihtfinantseerimisest 953 tuhat eurot.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	93 304	141 460	2
Nõuded ja ettemaksud	160 424	839 056	3
Varud	0	1 963	
Kokku käibevara	253 728	982 479	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 356 189	3 585 017	6
Kokku põhivara	4 356 189	3 585 017	
Kokku varad	4 609 917	4 567 496	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 951	21 027	9
Võlad ja ettemaksud	135 445	984 176	10
Kokku lühiajalised kohustused	155 396	1 005 203	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	137 560	157 511	9
Sihtfinantseerimine	0	3 191 862	22
Kokku pikaajalised kohustused	137 560	3 349 373	
Kokku kohustused	292 956	4 354 576	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	114 466	114 466	14
Kohustuslik reservkapital	37 388	37 388	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 252 928	16 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	912 179	44 114	
Kokku omakapital	4 316 961	212 920	
Kokku kohustused ja omakapital	4 609 917	4 567 496	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	
Müügitulu	694 612	558 426	15
Muud äritulud	958 778	34 223	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	10 811	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-490 909	-380 232	17
Mitmesugused tegevuskulud	-44 687	-45 695	18
Tööjõukulud	-95 630	-118 420	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-105 019	-13 944	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	917 145	45 169	
Finantstulud ja -kulud	-4 966	-1 055	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	912 179	44 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	912 179	44 114	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	952 524	3 377	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-79 627	-3 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	39 282	44 114	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	917 145	45 169	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	105 019	13 944	6
Muud korrigeerimised	-952 524	-3 377	22,16
Kokku korrigeerimised	-847 505	10 567	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 220	-17 691	3
Varude muutus	1 963	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-122 027	11 016	10,11
Kokku rahavood äritegevusest	13 796	49 061	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-243 621	-518 851	6,7,11,22
Laekumised sihtfinantseerimisest	207 762	248 113	22
Laekunud intressid	125	237	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 734	-270 501	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	176 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-17 604	-3 232	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 423	-5 705	7
Makstud intressid	-5 191	-1 035	10,20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 218	166 028	
Kokku rahavood	-48 156	-55 412	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	141 460	196 872	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 156	-55 412	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	93 304	141 460	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	114 466	37 388	16 952	168 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	44 114	44 114
31.12.2011	114 466	37 388	61 066	212 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	912 179	912 179
Muud muutused omakapitalis	0	0	3 191 862	3 191 862
31.12.2012	114 466	37 388	4 165 107	4 316 961

Vt lisainformatsiooni osakapitali osaskapitali osas lisast 14 ning muutuse osas lisa 1.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning Riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muutmine

2012. aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 01.01.2012 summas 3 191 862 EUR eelmiste perioodide jaotamata kasumisse (kahjumisse).

Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirja paragrahvile 58 lõige 9 võrdlusandmeid ei korrigeeritud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, 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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (v.a käibemaks, mis kajastatakse soetamisel kuluna) ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2000 EUR (kuni 31.12.2004 soetatud varade korral alates 639 EUR).

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

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

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koollitus- 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 soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

- Ehitised ja rajatised 1,5-10%
- Masinad ja seadmed 10-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 EUR

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 kohustusena 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.

Finantskohustused

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

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 heast raamatupidamistavast, 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 kohustusi ja sihtfinantseerimise saamise nõudeid kajastatakse eelnevalt tingimuslike kohustuste ja nõuetenä 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	337	112
Arvelduskontod	18 997	35 733
Üleöödeposiit	73 970	105 615
Kokku raha	93 304	141 460

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	159 271	159 271	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	205 033	205 033	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-45 762	-45 762	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	676	676	0	0	5
Ettemaksed	477	477	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	477	477	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 424	160 424	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	119 831	119 831	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	183 101	183 101	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-63 270	-63 270	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	104 813	104 813	0	0	5
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	614 412	614 412	0	0	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	839 056	839 056	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	205 033	183 101	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-45 762	-63 270	3
Kokku nõuded ostjate vastu	159 271	119 831	3

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-63 270	-56 986	3
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 694	263	18
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-262	-6 547	18
Lootusetuks tunnistatud nõuded	15 076	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-45 762	-63 270	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 384	104 321	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 690	0	1 111
Sotsiaalmaks	0	3 199	0	2 383
Kohustuslik kogumispension	0	58	0	32
Töötuskindlustusmaksed	0	372	0	272
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 313	0	3 679
Ettemaksukonto jääk	676		492	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	676	17 016	104 813	7 477

Vt maksude ettemaksete osas ka lisa 3 ning maksuvõlgade osas lisa 10.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	144 643	1 951	20 332	22 283	0	897 405	897 405	1 064 331
Akumuleeritud kulum	-71 745	-1 951	-16 604	-18 555	0	0	0	-90 300
Jääkmaksumus	72 898	0	3 728	3 728	0	897 405	897 405	974 031
Ostud ja parendused	0	11 475	0	11 475	0	2 613 455	2 613 455	2 624 930
Amortisatsioonikulu	-8 753	-1 255	-1 463	-2 718	-225	0	0	-11 696
Ümberklassifitseerimised	817 380	14 685	6 042	20 727	15 858	-853 965	-853 965	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	817 380	14 685	6 042	20 727	15 858	-853 965	-853 965	0
Muud muutused	-2 248	0	0	0	0		0	-2 248
31.12.2011								
Soetusmaksumus	957 609	28 111	26 374	54 485	15 858	2 656 895	2 656 895	3 684 847
Akumuleeritud kulum	-78 332	-3 206	-18 067	-21 273	-225	0	0	-99 830
Jääkmaksumus	879 277	24 905	8 307	33 212	15 633	2 656 895	2 656 895	3 585 017
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	876 191	876 191	876 191
Amortisatsioonikulu	-64 663	-5 232	-24 887	-30 119	-2 696	0	0	-97 478
Ümberklassifitseerimised	2 739 897	0	793 189	793 189	0	-3 533 086	-3 533 086	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	2 739 897	0	793 189	793 189	0	-3 533 086	-3 533 086	0
Muud muutused	-6 578	0	-963	-963	0	0	0	-7 541
31.12.2012								
Soetusmaksumus	3 679 973	28 111	799 231	827 342	15 858	0	0	4 523 173
Akumuleeritud kulum	-132 040	-8 438	-23 585	-32 023	-2 921	0	0	-166 984
Jääkmaksumus	3 547 933	19 673	775 646	795 319	12 937	0	0	4 356 189

OSTUD

2011.a. soetati sõiduauto Citroen Berlingo summas 11 475 EUR, lõpetamata projektid kaugkütetetrass summas 353 634 EUR, Aseri Reoveepuhasti summas 463 746 ja vee- ja kanalisatsioonirajatised summas 1 796 075 EUR.

2012.a. jätkati lõpetamata projekti Aseri aleviku vee- ja kanalisatsioonirajatised summas 876 191 EUR.

ÜMBERKLASSIFITSEERIMISED

2011.a. ümberklassifitseerimised lõpetamata projektidest olid Aseri Reoveepuhasti summas 463 746 EUR ja kaugkütte peatrass summas 353 634 EUR, traktor Dong Feng DF 404 summas 14 685 EUR, Reoveepuhasti generaator summas 6 042 EUR ja Reoveepuhasti inventar-laboriseadmed summas 15 858 EUR.

2012.a. ümberklassifitseerimised lõpetamata projektidest olid Aseri aleviku vee- ja kanalisatsioonirajatised summas 2 739 897 EUR, vee- ja kanalisatsioonirajatisete seadmed summas 411 997 EUR ja Aseri Reoveepuhasti seadmed 381 192 EUR.

MUUD MUUTUSED

2011.a. kanti seoses lammutamisega maha VEETORN 2 aadressil Kesktänav 9a Aseri algmaksumusega 4 414 EUR ja jääkväärtusega 2 249 EUR.

2012.a. kanti maha kasutuskõlbmatud puhastusseadmed aadressil Mere 12 Aseri, puurkaevupump 2tk ja raua-mangaanieraldusseade algmaksumusega 35 243 EUR ja jääkväärtusega 6 336 EUR.

2012.a. kanti seoses likvideerimisega maha puurkaev aadressil Kesktänav 9 algmaksumusega 2 623 EUR ja jääkväärtusega 1 205 EUR.

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Nordea Finance Estonia AS	2 347	2 347	0	0	6 kuu Euribor+1,65%	EUR	01.09.2013	9
Kapitalirendikohustused kokku	2 347	2 347	0	0				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Nordea Finance Estonia AS liisingleping	5 770	3 423	2 347	0	6 kuu Euribor+1,65%	EUR	01.09.2013	9
Kapitalirendikohustused kokku	5 770	3 423	2 347	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	8 415	10 710
Kokku	8 415	10 710

02.09.2011 sõlmiti Nordea Finance Estonia AS-ga liisingleping sõiduauto Citroen Berlingo soetamiseks. Sõiduauto soetusmaksumus on 11475 EUR.

Lisa 8 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	5 576	6 072

Renditulu saadakse emaettevõtja Aseri Vallavalitsusele kuuluvatelt eluruumidelt summas 4 152 EUR (2011.a. 4 639 EUR) ja äripindadelt summas 1 424 EUR (2011.a. 1 433 EUR). Emaettevõtjale osutatakse nimetatud varaga seotud haldusteenust. Üürilepingu katkestamisest on pooled kohustatud üksteisele teatama vähemalt üks kuu ette, millele vastav renditulu oleks 358 EUR (31.12.2011 515 EUR).

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB laen	155 164	17 604	137 560	0	6 kuu Euribor+1,85%	EUR	14.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	155 164	17 604	137 560	0				
Kapitalirendikohustused kokku	2 347	2 347	0	0				7
Laenukohustused kokku	157 511	19 951	137 560	0				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB laen	172 768	17 604	155 164	0	6 kuu Euribor+1,85%	EUR	14.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	172 768	17 604	155 164	0				
Kapitalirendikohustused kokku	5 770	3 423	2 347	0				7
Laenukohustused kokku	178 538	21 027	157 511	0				

14.09.2011 sõlmiti SEB Pank AS-ga laenuleping Aseri aleviku tsentraalse soojustrassi renoveerimise omaosaluse finantseerimiseks summas 176 000 EUR.

Lepingu täitmise tagamiseks seati kommerts pant (Aseri Kommunaal OÜ vallasvarale) summas 229 000 EUR

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	94 555	94 555	0	0	11
Võlad töövõtjatele	15 124	15 124			12
Maksuvõlad	17 016	17 016	0	0	5
Muud võlad	156	156	0	0	
Intressivõlad	156	156	0	0	
Korterelamute remondifond	8 594	8 594	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	135 445	135 445	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	917 456	917 456	0	0	11
Võlad töövõtjatele	15 071	15 071	0	0	12
Maksuvõlad	7 477	7 477	0	0	5
Muud võlad	257	257	0	0	
Intressivõlad	257	257	0	0	
Ehitajalt saadud tagatistasud	34 546	34 546	0	0	
Korterelamute remondifond	9 369	9 369	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	984 176	984 176	0	0	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad toodete ja teenuste eest	94 555	190 852	
Lühiajalised võlad põhivarade eest	0	726 604	
Kokku võlad tarnijatele	94 555	917 456	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	4 755	5 797	
Puhkusetasude kohustus	7 328	5 541	
Deklareerimata töötasu maksud	3 041	3 733	
Kokku võlad töövõtjatele	15 124	15 071	10

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 291 985	48 242
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	875 085	12 824
Ehitus- ja renoveerimistööde tarnelepingud	0	797 346
Kokku tingimuslikud kohustused	4 167 070	858 412
Tingimuslikud varad		
Sihtfinantseerimine	0	753 223
Kaasfinantseerimine	19 121	132 107
Saadud garantiid	80 472	7 027
Kokku tingimuslikud varad	99 593	892 357

Ehitus- ja tarnelepingud:

30.05.2009 sõlmiti ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatiste renoveerimiseks projektijuhtimise leping, kokku summas 72 523 EUR(koos käibemaksuga).

31.12.2011 oli objektil teostamata töid 4 901 EUR eest (koos käibemaksuga).

31.12.2012 oli objektil teostamata töid 0 EUR eest.

27.04.2010 sõlmiti leping reoveepuhsti rekonstrueerimiseks summas 829 116 EUR(koos käibemaksuga).

21.06.2011 sõlmiti leping Lisa nr 1 summas 20 805 EUR (koos käibemaksuga).

21.06.2011 sõlmiti leping Lisa nr 2 summas 44 936 EUR (koos käibemaksuga).

31.12.2011 seisuga kokku sõlmitud reoveepuhasti rekonstrueerimiseks 894 857 EUR (koos käibemaksuga)

31.12.2011 oli objektil teostamata töid 89 485 EUR eest (koos käibemaksuga).

31.12.2012 oli objektil teostamata töid 0 EUR eest.

03.05.2010 sõlmiti reoveepuhasti rekonstrueerimise omaniku järelvalve ja inseneriteenuste leping summas 89 210 (koos käibemaksuga).

14.12.2011 sõlmiti lepingu Lisa nr 1 summas 22 303 EUR (koos käibemaksuga).

31.12.2011 oli teostamata töid 8921 EUR eest (koos käibemaksuga).

31.12.2012 oli objektil teostamata töid 0 EUR eest.

09.08.2010 sõlmiti ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatiste renoveerimiseks ehitusleping summas 3 410 063 EUR(koos käibemaksuga).

19.01.2012 sõlmiti ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatiste renoveerimiseks ehituslepingu lisa summas 101 798 EUR(koos käibemaksuga).

31.12.2011 oli teostamata töid 679 923 EUR (koos käibemaksuga).

31.12.2012 oli objektil teostamata töid 0 EUR eest.

03.05.2010 sõlmiti ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatiste renoveerimiseks omaniku järelvalve ja inseneriteenuste leping summas 141 148 EUR(koos käibemaksuga).

31.12.2011 oli teostamata töid 14 115 EUR eest (koos käibemaksuga).

31.12.2012 oli objektil teostamata töid 0 EUR eest.

Tingimuslikud varad:

23.12.2008 väljastati positiivne otsus SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt projektile Aseri aleviku veemajanduse rekonstrueerimiseks EL Ühtekuuluvusfondist toetuse summas 5 791 604 EUR ja kaasfinantseerimine Aseri vallalt summas 1 084 226 EUR.

18.02.2011 vähendati finantseeritavat summat 2 400 122 EUR võrra ja uueks toetuse summaks kinnitati 3 391 482 EUR ja kaasfinantseerimine Aseri vallalt 598 497 EUR

31.12.2011 oli bilansis kajastamata saamata sihtfinantseerimist EL Ühtekuuluvusfondist 748 608 EUR ja saamata kaasfinantseerimist Aseri vallalt 132 107 EUR.

31.12.2012 oli bilansis kajastamata saamata kaasfinantseerimist Aseri vallalt 19 121 EUR

16.11.2009 väljastati positiivne otsus SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt projektile "Aseri aleviku tsentraalse soojustrassi renoveerimine" Euroopa Regiolaalfondist toetuse summas 180 989 EUR.

31.12.2011 oli bilansis kajastamata saamata sihtfinantseerimist Euroopa Regionaalfondist 4 615 EUR.

31.12.2012 oli objektil teostamata töid 0 EUR eest.

Saadud garantiid:

Ehitajad on vastavalt lepingutele seadnud pangagarantiid OÜ Aseri Kommunaal kasuks tagamaks rahalise hüvitise maksmise juhul, kui nad rikuvad ehituslepingutest tulenevaid garantiiaja kohustusi, sh:

- * kaugkütte peatrassi ehituslepingu osas kuni 7 027 EUR (tähtaeg 31.10.2013)
- * reoveepuhasti rekonstrueerimislepingu osas kuni 14 914 EUR (tähtaeg 25.01.2014)
- * ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatiste ehituse osasi kuni 58 531 EUR (tähtaeg 25.07.2014)

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	114 466	114 466
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	694 612	558 426
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	694 612	558 426
Kokku müügitulu	694 612	558 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojamajandus	533 580	414 820
Vee ja heitveemajandus	98 369	91 623
Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine	62 663	51 983
Kokku müügitulu	694 612	558 426

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulu põhivara sihtfinantseerimisest	952 524	3 377	22
Tulu sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	576	22
Tulu kasutatud varude (vanaraua) müük	4 471	29 119	
Muud	1 783	1 151	
Kokku muud äritulud	958 778	34 223	

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

	2012	2011
Kinnistute, hoonete ja ruumide majapidamiskulud	-425 122	-332 793
Töömashinate ja seadmete majapidamiskulud	-53 098	-39 466
Rajatiste majandamiskulud	-12 689	-7 973
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-490 909	-380 232

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Riiklikud ja kohalikud maksud	-19 337	-15 849	
Muud kulud	-10 165	-8 395	
Sõidukite kütus	-4 837	-2 535	
Sõidukite hooldus ja remont	-3 161	-2 966	
Mitmesugused bürookulud	-2 697	-2 472	
Inventari majapidamiskulud	-2 547	-2 902	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 432	-6 283	4
Koolituskulud	-1 290	-382	
Soojusenergia	-1 162	-588	
Juriidilised teenused	-1 157	-2 468	
Pangateenused	-280	-274	
Eri- ja vormiriietus	-241	-181	
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-179	-201	
Elektrienergia	-66	-199	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-44 687	-45 695	

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-71 182	-88 205
Sotsiaalmaksud	-24 448	-30 215
Kokku tööjõukulud	-95 630	-118 420
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	12

2011 kapitaliseeritud tööjõukuludid oma tarbeks põhivara valmistamisel kokku summas 10 811 EUR, millest palgakulu 8 044 EUR ja sotsiaalmaks 2 767 EUR.

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	125	237
Intressitulu hoiustelt	125	237
Intressikulud	-5 091	-1 292
Intressikulu laenudelt	-4 944	-1 100
Intressikulu kapitalirendilt	-147	-192
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 966	-1 055

Lisa 21 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	28 361	172	19 131	18

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 392	137 036

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	372	106 419

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	12 740	9 970

Saadud toetused emaettevõtjalt vt lisast 22.

Lisa 22 Sihtfinantseerimine

	Nõue	Kohustus	Saadud	Kantud	Kantud eelmiste	Nõue	Kohustus
	31.12.2011	31.12.2011	2012.a	2012.a	perioodide kasumi (kahjumi) kirjele 01.01.2012	31.12.2012	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks							
Aseri VV-lt veemajanduse rekonstrueerimiseks (rahaline)	0	374 193	207 762	-207 762	-374 193	0	0
Aseri VV-lt veemajanduse rekonstrueerimiseks (maksed otse tarnijale)	0	1 511	0	0	-1 511	0	0
KIK kaasfinantseerimine veemajanduse rekontueerimiseks (maksed otse tarnijale)	614 412	2 641 850	1 359 174	-744 762	-2 641 850	0	0
KIK kaasfinantseerimine kaugkütte peatrassi rekontueerimiseks (maksed otse tarnijale)	0	174 308	0	0	-174 308	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	614 412	3 191 862	1 566 936	-952 524	-3 191 862	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	614 412	3 191 862	1 566 936	-952 524	-3 191 862	0	0

	Nõue	Kohustus	Saadud	Amortiseeritud tuludesse	Nõue 31.12.2011	Kohustus
	31.12.2010	31.12.2010	2011.a	2011.a		31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Aseri VV-lt veemajanduse rekonstrueerimiseks (rahaline)	0	126 366	248 113	-286	0	374 193
Aseri VV-lt veemajanduse rekonstrueerimiseks (maksed otse tarnijale)	0	1 511	0	0	0	1 511
KIK kaasfinantseerimine veemajanduse rekontueerimiseks (maksed otse tarnijale)	418 490	741 890	1 705 659	-1 621	614 412	2 641 850
KIK kaasfinantseerimine kaugkütte peatrassi rekontueerimiseks (maksed otse tarnijale)	0	0	175 778	-1 470	0	174 308
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	418 490	869 767	2 129 550	-3 377	614 412	3 191 862
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Aseri VV-lt Rannu saunale küttepude ostuks	0	0	576	-576		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	576	-576	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	418 490	869 767	2 130 126	-3 953	614 412	3 191 862

2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 01.01.2012 summas 3 191 862 EUR eelmiste perioodide jaotamata kasumisse (kahjumisse).

KIK kaasfinantseerimine kaugkütte peatrassi rekontueerimiseks abikõlblikuse periood lõppes 01.11.2011

KIK kaasfinantseerimine veemajanduse rekontueerimiseks abikõlblikuse periood lõppes 31.12.2012

Tulenevalt Perioodi 2007–2013 struktuuroetuse seaduse §22 lõike 12 ja nõukogu määruse (EÜ) nr 1083/2006 artiklist 57 on õigus nõuda mõlemad eelnimetatud toetust tagasi, kui võõrandatakse toetuse saaja osad või ei tagata projekti eesmärgi saavutamiseks vajaliku vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise infrastruktuuri või tootlikkuse tegevusse investeerimise puhul vähemalt viie aasta jooksul projekti abikõlblikkuse perioodi lõppemisest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2013

OÜ Aseri Kommunaal (registrikood: 10294913) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN RUBERG	Juhatuse liige	25.04.2013
RUTH JÕGISTE	Juhatuse liige	25.04.2013
SVETLANA FILONIK	Juhatuse liige	25.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Aseri Kommunaal osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Aseri Kommunaal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 8 kuni 25.

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.

Vandeauditiitori 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 arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Aseri Kommunaal finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Monika Karniol

Vandeauditiitori number 272

Auditiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21A, Tartu 51014

26.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Aseri Kommunaal (registrikood: 10294913) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	26.04.2013



ASERI VALLAVALITSUS

KORRALDUS

Aseri

14. mai 2013 nr 36

OÜ Aseri Kommunaal 2012. aasta
majandusaasta aruande kinnitamine

Aluseks võttes kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 35 lg 3 (vallavalitsus tegutseb OÜ Aseri Kommunaal osaniku koosolekuna) ja OÜ Aseri Kommunaal põhikirja punkt 4.1.3. ning audiitorbüroo ELSS AS aruande, annab Aseri Vallavalitsus korralduse:

1. Kinnitada OÜ Aseri Kommunaal 2012. majandusaasta aruanne bilansimahus 4 609 917 eurot.
2. 2012. aasta kasum 912 179 eurot kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.
3. Korraldus jõustub teatavakstegemisest.

Koit Oras
Vallavanem

Inna Palm
Vallasekretär

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 252 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	912 179
Kokku	4 165 107
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 165 107
Kokku	4 165 107

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 252 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	912 179
Kokku	4 165 107
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	4 165 107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	533580	76.82%	Jah
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	62663	9.02%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	54888	7.90%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	43481	6.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aseri vald	75004174	Kesktänav 5, Aseri alevik, Aseri vald, Ida-Viru maakond, Eesti	114466 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3351223
Telefon	+372 3351580
Faks	+372 3374073
Mobiiltelefon	+372 53423397
E-posti aadress	kommunaal@aserivv.ee