

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

TEGEVUSARUANNE

Aseri Kommunaal OÜ on 100% Aseri valla osalusega äriettevõtte, mida juhib põhikirja alusel 3-liikmeline juhatus. Aseri Kommunaal OÜ on loodud kommunaalteenuste osutamiseks Aseri alevi elanikele.

Aseri Kommunaal OÜ tegevusalad

- soojuste tootmine, jaotamine ja müük;
- 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.

Soojuste tootmine, jaotamine ja müük

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.

2010 – 2011 aastal renoveeriti Aseri aleviku kaugkütte peatrass 836 meetrit. Renoveerimist finantseeris SA Keskkonnainvesteeringute Keskus läbi Euroopa Regionaalfondi summas 176 tuhat eurot s.o. 50 % ja Aseri Kommunaal OÜ omafinantseering oli 176 tuhat eurot. 2011. aastal sõlmiti SEB Pank AS-iga laenuleping omaosaluse finantseerimiseks. Lepingu täitmise tagamiseks seati kommerts pant (Aseri Kommunaal OÜ vallasvarale) summas 229 tuhat eurot. Renoveerimise tulemusel vähenesid trassikaod ning oluliselt on paranenud tarbijatele soojaenergia varustuskindlus.

2013 aastal tooteti soojusenergiat 8 487 MWh, müüdi tarbijatele 7 803 MWh ja ettevõtte omatarve (kontoriruumide küte) oli 22 MWh. Kaugkütte trassi soojakaoks kujunes 7,8 %.

Veevarustus-ja kanalisatsiooniteenused

Aseri Kommunaal OÜ on Aseri valla vee-ettevõtjaks ja tema tegevuspiirkonnaks on Aseri reoveekogumisala (Keskkonnaregister registrikood RKA0440116) seisuga 31.12.2013 reostuskoormusega üle 2000 inimekvivalendi.

2009 - 2012 aastal ehitati ja renoveeriti Aseri aleviku, Rannu ja Kõrtsialuse külade ühisveevärgi ja –kanalisatsioonirajatised:

- joogiveetorustik 12,8 km;
- kanalisatsioonitorustik 13,3 km;
- puurkaev-pumplad 3 tk;
- Rannu küla veetöötlusseadmed;
- Aseri joogiveetöötlusjaam;
- reoveepuhasti.

Ehitust finantseeris SA Keskkonnainvesteeringute Keskus läbi EL Ühtekuuluvusfondi 3 387 tuhat eurot ja ettevõtte omanik, Aseri Vallavalitsus, kaasfinantseeris summas 605 tuhat eurot. Projekti elluviimisega täideti eesmärk tagada kõigile reoveekogumisala tiheasustusala elanikele võimalus liituda nii ühisveevärgi kui -kanalisatsiooniga.

2013 aasta alguse seisuga on Aseri vallas 2 toimivat veetötlusjaama, mis võimaldavad valla ühisveevärgi lõpptarbijaid varustada täielikult kvaliteetse joogiveega.

Töötlusjärgse joogivee kvaliteeti lõpptarbijaja juures mõõdetakse Aseri reoveekogumisalal mitmetes kohtades. Järgnev tabel kirjeldab veekvaliteedi mõõtmisi lõpptarbijate juures nende näitajate osas, mille kontsentratsioon puurkaevudest võetavas toorvees ületas joogivee kvaliteedile kehtestatud piirmäärasid.

Vee kvaliteedinäitajad keemiliste ühendite osas:

Proovivõtu objekt	Proovivõtu kuupäev	Üldraud (piirväärtus 200 µg/l)	Mangaan (piirväärtus 50 µg/l)	Oksüdeeritavus (piirväärtus 5,0)	Ammoonium (piirväärtus 50 µg/l)
Aseri Keskkool, Kooli 2,	24.09.2013	<100	<30	ei mõõdetud	0,18
MTÜ Lille Turvakodu	06.06.2013	<100	38,8	0,72	0,22
Rannu, Vahtra 7-3	28.03.2013	199	46,3	ei mõõdetud	ei mõõdetud

Projekti tulemusena vähenesid vee- ja kanalisatsioonitorustike lekkes ja ummistused. Reovee pinnasesse imbumise takistamisega on tagatud ohu vähendamine kaitsmata või nõrgalt kaitstud põhjaveele.

Infiltratsiooni vähenemisega on kahanenud reoveepuhasti opereerimise kulud (sh. energiakulu). Reoveepuhasti rekonstrueerimisest tulenevalt paranesid väljundnäitajad üldlämmastiku, üldfosfori, heljumi ja vee biokeemilise hapnikutarbe osas.

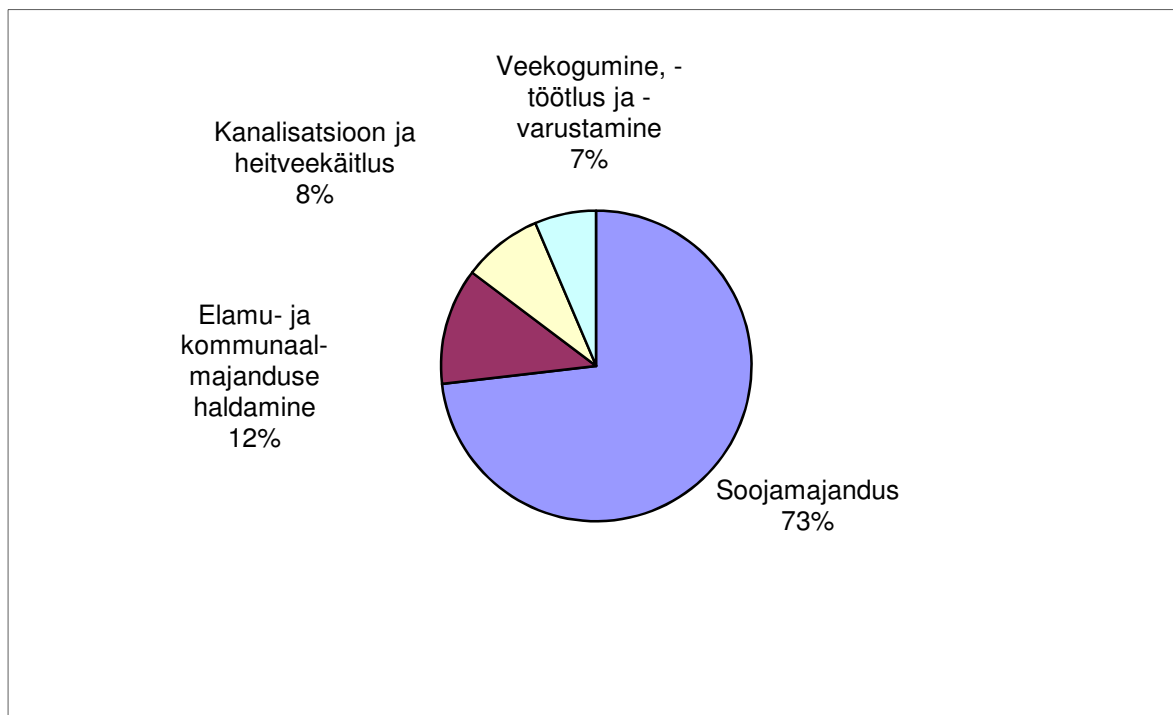
Aseri reoveepuhasti reoveepuhastuse väljundnäitajad on järgmised:

Saasteainete kontsentratsioon Aseri reoveepuhastist väljuvas vees 2013.a.	
Üldfosfor (Püld, mg/l)	0,37
Hõljuvained (HA, mg/l)	8,40
Üldlämmastik (Nüld, mg/l)	16,00
Biokeemiline hapnikutarve (BHT7, mg/l O ₂)	3,80
Keemiline hapnikutarve (mgl O ₂ /l)	48,00

2013. aastal moodustas Aseri Kommunaal OÜ müügitulu 678 tuhat eurot, vähenes aastaga 2,35%. Seoses kortermajades ja vallale kuuluvates hoonetes soojussõlmede renoveerimisega ja 2013 aasta sooja sügisega toodeti ning müüdi oluliselt vähem soojusenergiat.

Müügitulu jaotus 2013 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



2013 aastal laekus seoses ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatiste renoveerimise projektiga Aseri Vallavalitsuselt kaasfinantseerimise summa 19 tuhat eurot, mis kajastati aruandeperioodi tuluna.

Kulud kaupadele, materjalidele ja teenustele suurenesid aastaga 14 tuhat eurot s.o. 3 % ja palgakulud vähenesid 9 tuhande euro võrra s.o. vähenes 12,3 %. Koostati Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arengukava aastateks 2013-2025 maksumusega 3 tuhat eurot. Aruandeperioodil tunnistati ebatõenäoliselt laekuvateks nõueteks 13 tuhat eurot. Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral oli 10 tuhat eurot.

Investeeringud 2013 aastal

Renoveeriti kaugküttetrassi lõik Kooli 5 – Kooli 8 kokku 187 meetrit summas 20 727 eurot. Renoveerimistöid teostati oma jõududega ja aruandeaastal kapitaliseeriti tööjõukulud summas 8 tuhat eurot.

Aleviku katlamajja paigaldati seadmete automaatika, valve- ja teavitussüsteem summas 5 tuhat eurot.

2013 aasat lõpul telliti projekteerimisfirmalt veel renoveerimata kaugküttetrasside renoveerimisprojekt.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal

- Korterühistute loomise algatamine Aseri Kommunaal OÜ hallatavates kortermajades.
- Kaugküttetrassi renoveerimise jätkamine.

Peamised suhtarvud 2012-2013.a.

<u>Lähteandmed (Eurodes)</u>	31.12.2013	31.12.2012
Käibevara	228318	253728
Lühiajalised kohustused	127597	155396
Raha	113816	93304
Koguvõlgnevus ehk kohustused	247553	292956
Varad	4449784	4609917
Ettemaksed (nõuetena)	500	676
Varud	0	0
Omakapital	4202231	4316961
<u>Lähteandmed (Eurodes)</u>	2013	2012
Müügitulu	678258	694612
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-114730	912179

Finantssuhtarv	Valem	2013	2012
-----------------------	--------------	-------------	-------------

Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk liiviidsuse suhtarvud

Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (eurodes)	100 721	98 332
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,79	1,63
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,79	1,63

Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud

Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	5,56	6,35
Soliidsuskordaja	(Omakapital / Varad) * 100 (%)	94,44	93,65

Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud

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

Rentaabluse suhtarvud

Käibe netorentaablus ehk - marginaal	(Aruandeaasta kasum / Müügitulu)*100 (%)	-16,92	131,32
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmised varad) * 100 (%)	-2,53	19,88
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	-2,69	40,27

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	113 816	93 304	2
Nõuded ja ettemaksud	114 502	160 424	3
Kokku käibevara	228 318	253 728	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 221 466	4 356 189	6
Kokku põhivara	4 221 466	4 356 189	
Kokku varad	4 449 784	4 609 917	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 604	19 951	9
Võlad ja ettemaksud	109 993	135 445	10
Kokku lühiajalised kohustused	127 597	155 396	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	119 956	137 560	9
Kokku pikaajalised kohustused	119 956	137 560	
Kokku kohustused	247 553	292 956	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	114 466	114 466	13
Kohustuslik reservkapital	37 388	37 388	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 165 107	3 252 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-114 730	912 179	
Kokku omakapital	4 202 231	4 316 961	
Kokku kohustused ja omakapital	4 449 784	4 609 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	678 258	694 612	14
Muud äritulud	21 348	958 778	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	8 103	0	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-508 689	-495 143	16
Mitmesugused tegevuskulud	-54 267	-40 453	17
Tööjõukulud	-94 444	-95 630	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-161 126	-105 019	6
Muud ärikulud	-648	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-111 465	917 145	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53	125	20
Intressikulud	-3 318	-5 091	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-114 730	912 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-114 730	912 179	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	19 121	952 524	23
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-144 527	-79 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	10 676	39 282	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-111 465	917 145	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	161 127	105 019	6
Muud korrigeerimised	-19 121	-952 524	15,23
Kokku korrigeerimised	142 006	-847 505	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 921	64 220	3
Varude muutus	0	1 963	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 439	-122 027	10
Kokku rahavood äritegevusest	51 023	13 796	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 403	-243 621	6,7
Laekumised sihtfinantseerimisest	19 121	207 762	23
Laekunud intressid	53	125	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 229	-35 734	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-17 604	-17 604	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 347	-3 423	7
Makstud intressid	-3 331	-5 191	10,21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 282	-26 218	
Kokku rahavood	20 512	-48 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	93 304	141 460	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 512	-48 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 816	93 304	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-114 730	-114 730
31.12.2013	114 466	37 388	4 050 377	4 202 231

Vt lisainformatsiooni osakapitali osas lisast 13 ja muud muutused osakapitalis 2012 sisust lisa 23

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.

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

2013 aastaaruandes muudeti kasumiaruande kirjade vahel kulude kajastamise põhimõtteid.

Kaubad, toore, materjal ja teenus:

- Maagaas soojuse tootmiseks (2012 aastaaruandes kajastati kirjel Kinnistute, hoonete ja reemide majapidamiskulud)
- Elektrienergia (2012 aastaaruandes kajastati kirjel Töömasinad ja seadmete majapidamiskulud)
- Kemikaalid (2012 aastaaruandes kajastati kirjel Töömasinad ja seadmete majapidamiskulud)
- Analüüsid (2012 aastaaruandes kajastati kirjel Mitmesugused tegevuskulud muud kulud)

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 meetidil, 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.

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 kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumini 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 akumulieeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 EUR

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 ja IT seadmed	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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirenti 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. Kapitalirenti 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 kaasnedada 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 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 õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu 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 otsuste üle. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	0	337
Arvelduskontod	23 067	18 997
Üleöödeposiit	90 749	73 970
Kokku raha	113 816	93 304

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	114 002	114 002	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	173 246	173 246	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-59 244	-59 244	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 502	114 502	0	0	
	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 nõuded	-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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	173 246	205 033	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-59 244	-45 762	3
Kokku nõuded ostjate vastu	114 002	159 271	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-45 762	-63 270	3
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	2 694	17
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-13 482	-262	17
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	15 076	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-59 244	-45 762	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 917	0	7 384
Üksikisiku tulumaks	0	1 033	0	1 690
Sotsiaalmaks	0	1 992	0	3 199
Kohustuslik kogumispension	0	24	0	58
Töötuskindlustusmaksed	0	142	0	372
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 237	0	4 313
Ettemaksukonto jääk	500		676	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	10 345	676	17 016

Vt maksude ettemaksete osas ka lisa 3 ja võlgnevuste osas lisa 10

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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 ja parendused	0	0	0	0	0	26 403	26 403	26 403
Amortisatsioonikulu	-91 805	-5 232	-61 393	-66 625	-2 696	0	0	-161 126
Ümberklassifitseerimised	20 727		4 676	4 676	0	-25 403	-25 403	0
31.12.2013								
Soetusmaksumus	3 700 700	28 111	803 907	832 018	15 858	1 000	1 000	4 549 576
Akumuleeritud kulum	-223 845	-13 670	-84 978	-98 648	-5 617	0	0	-328 110
Jääkmaksumus	3 476 855	14 441	718 929	733 370	10 241	1 000	1 000	4 221 466

OSTUD

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

2013.a. renoveeriti kaugküttetrass lõigul Kooli 5 - Kooli 8 summas 20 727 EUR, tasuti ettemaks kaugküttetrassi renoveerimisprojektile summas 1 000 EUR ja paigaldati automaatseadmed aleviku katlamajja summas 4 676 EUR.

ÜMBERKLASSIFITSEERIMISED

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

2013.a. ümberklassifitseerimised kajastasid kaugküttetrassi renoveerimist summas 20 727 EUR ja katlamaja automaatseadmete paigaldamist summas 4 676 EUR.

MUUD MUUTUSED

2012.a. kanti maha kasutuskõlbatud 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				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	0	8 415
Kokku	0	8 415

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

	2013	2012
Kasutusrenditulu	4 098	5 576

Renditulu saadakse emaettevõtja Aseri Vallavalitsusele kuuluvatelt eluruumidelt summas 3 432 EUR (2012.a. 4 152 EUR) ja äripindadelt summas 666 EUR (2012.a. 1 424 EUR). Emaettevõtjale osutatakse nimetatud varaga seotud haldusteenust. Üürilepingu katkestamisest on pooled kohustatud üksteisele teatama vähemalt üks kuu ette, millele vastav renditulu oleks 292 EUR (31.12.2012 358 EUR).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 720	1 720

Aseri Vallavalitsuselt üüritakse kontoriruumi.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB laen	137 560	17 604	119 956	0	6 kuu Euribor+1,85%	EUR	14.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	137 560	17 604	119 956					
Laenukohustused kokku	137 560	17 604	119 956					
	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				

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

Lepingu täitmise tagamiseks seati kommertspant (Aseri Kommunaal OÜ vallasvarale) summas 229 000 EUR.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	77 852	77 852	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 249	13 249	0	0	11
Maksuvõlad	10 345	10 345	0	0	5
Muud võlad	142	142	0	0	
Intressivõlad	142	142	0	0	
Korterelamute remondifond	8 405	8 405	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	109 993	109 993	0	0	

	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	
Võlad töövõtjatele	15 124	15 124	0	0	11
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	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	5 557	4 755	
Puhkusetasude kohustus	4 073	7 328	
Deklareerimata töötasu maksud	3 619	3 041	
Kokku võlad töövõtjatele	13 249	15 124	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 199 798	3 291 985
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	850 579	875 085
Kokku tingimuslikud kohustused	4 050 377	4 167 070
Tingimuslikud varad		
Kaasfinantseerimine	0	19 121
Saadud garantiid	73 445	80 472
Kokku tingimuslikud varad	73 445	99 593

Tingimuslikud varad:

31.12.2012 oli bilansis kajastamata saamata kaasfinantseerimist Aseri vallalt 19 121 EUR.

Saadud garantiid:

* 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 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	114 466	114 466
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	678 258	694 612
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	678 258	694 612
Kokku müügitulu	678 258	694 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojamajandus	496 136	533 580
Vee ja heitveemajandus	99 871	98 369
Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine	82 251	62 663
Kokku müügitulu	678 258	694 612

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulu põhivara sihtfinantseerimisest	19 121	952 524	23
Tulu kasutatud varude(vanaraua) müük	941	4 471	
Muud	1 286	1 783	
Kokku muud äritulud	21 348	958 778	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Maagaas soojuse tootmiseks	-405 126	-411 668
Elektrienergia	-49 731	-45 235
Kinnistute, hoonete ja ruumide maj kulud	-39 992	-13 454
Kemikaalid	-6 788	-4 338
Analüüsid	-3 207	-4 264
Rajatiste majapidamiskulud	-1 975	-12 659
Töömashinate ja seadmete majapidamiskulud	-1 870	-3 525
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-508 689	-495 143

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Riiklikud ja kohalikud maksud	-15 501	-19 337	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-13 482	2 476	4
Mitmesugused bürookulud	-6 242	-2 874	
Inventari majapidamiskulud	-5 396	-2 547	
Muud kulud	-1 631	-969	
Hoonete ja kontori majapidamiskulud	-3 735	-6 057	
Sõidukite kütus	-3 343	-4 837	
Sõidukite hooldus ja remont	-1 839	-3 161	
Juriidilised teenused	-945	-1 157	
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-835	-179	
Eri- ja vormirietus	-814	-241	
Pangateenused	-293	-280	
Koolituskulud	-211	-1 290	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-54 267	-40 453	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-70 540	-71 182
Sotsiaalmaksud	-23 904	-24 448
Kapitaliseeritud tööjõukulud	6 043	0
Kapitaliseeritud sotsiaalmaks	2 060	0
Kokku tööjõukulud	-86 341	-95 630
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

2013.a. kapitaliseeriti tööjõukulusid oma tarbeks põhivara valmistamisel (renoveeriti kaugkütetrass lõigul Kooli 5 - Kooli 8) summas 8 103 EUR.

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kindlustuskahju hüvitamine	-648	0
Kokku muud ärikulud	-648	0

Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	53	125
Intressitulu hoiustelt	53	125
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53	125

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenule	-3 300	-4 944
Intressikulu kapitalirendilt	-18	-147
Kokku intressikulud	-3 318	-5 091

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	18 454	229	28 361	172

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 181	175 103
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 392	137 036

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	11 989	12 740

Lisa 23 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Nõue	Kohustus	Saadud 2013.a	Kantud tuludesse 2013.a	Nõue	Kohustus
	31.12.2012	31.12.2012			31.12.2013	31.12.2013
<u>Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</u>						
Aseri VV-lt veemajanduse rekonstrueerimiseks (rahaline)	0	0	19 121	-19 121	0	0

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

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 struktuuritoetuse 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 tootlikusse tegevusse investeerimise puhul vähemalt viie aasta jooksul projekti abikõlblikuse perioodi lõppemisest.