

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**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 53423397, +372 3351580

**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	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 20 Intressikulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

## TEGEVUSARUANNE

Aseri Kommunaal OÜ on 100% Aseri valla osalusega äriettevõtte, mida juhib põhikirja alusel 1 kuni 3 liikmeline juhatus. Aseri Kommunaal OÜ on loodud kommunaalteenuste osutamiseks Aseri alevi elanikele.

### Aseri Kommunaal OÜ tegevusalad

- soojuse 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.

### Soojuse 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 kooli, lasteaeda ja muusikakooli (paiknevad 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.

2015 aastal katelde remont ( vahetati 2,0 MW katlal osa välisringi leegitarusid) ja pesti keemilise pesuga mõlemad katla küttepinnad (1,28 ja 2,0 MW ) ja sellega saavutati märgatav katelde kasuteguri tõus.

Seoses tsirkulatsioonipumba amortiseerumisega osteti uus kaasaegne tsirkulatsiooni pump, mis võimaldab ühtlustada soojuskandja tsirkuleerimist. Samuti täiustati katlamaja automaatika süsteemi.

2015 aastal toodeti soojusenergiat 7 397 MWh, müüdi tarbijatele 6 825 MWh ja ettevõtte omatarve (kontoriruumide kütte ) oli 24 MWH

### Veevarustus-ja kanalisatsiooniteenused

Aseri Kommunaal OÜ on Aseri valla vee-ettevõtjaks ja tema tegevuspiirkonnaks on Aseri reoveekogumisala (Keskkonnaregister registrikood RKA0440116) seisuga 31.12.2014 reostuskoormusega alla 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, kaas-finantseeris summas 605 tuhat eurot. Projekti elluviimisega täideti eesmärk tagada kõigile reoveekogumisala tiheasustusala elanikele võimalus liituda nii ühisveevärgi kui -kanalisatsiooniga.

2015 aasta alguse seisuga on Aseri vallas 2 toimivat veetöötlusjaama, mis võimaldavad valla ühisveevärgi lõpptarbijaid varustada täielikult kvaliteetse joogiveega.

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

2015 a. toimus iga kolme kuu tagant seadmete hooldus ja harutrasside läbipesu. Selle tegevuse tulemusena parane märgatavalt joogivee kvaliteet ja vee kvaliteedinäitajad vastasid nõuetele

2015 aastal teostati täielik plaaniline biopuhasti tehniline hooldus, mille käigus vahetati välja 2 tk sukelsegurite 3,6 tuhat euro eest. euro

Veel osteti seadmete paremaks hoolduseks survepesur (Kärsher) 1,3 tuhat euro eest.

Biopuhastis töödeldu heitveekvaliteet vastab keskkonna tingimuste nõuetele

2015. aastal moodustas Aseri Kommunaal OÜ müügitulu 589 tuhat eurot mis vähenes aastaga 12,6 %. Soojusenergiat toodeti ja müüdi võrreldes 2014 aastaga 68 tuhat eurot vähem, heitveemajanduse tulud suurenesid 5,9 tuhande euro võrra

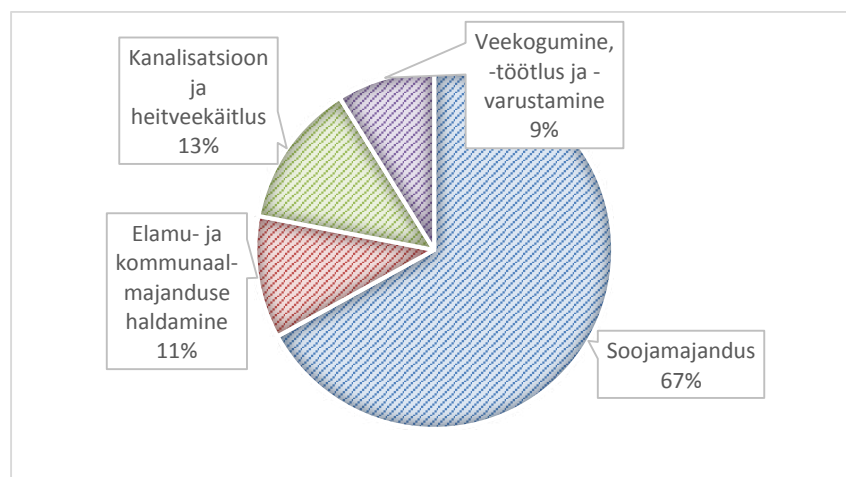
### Müügitulu jaotus 2015 a.

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



Kulud kaupadele, materjalidele ja teenustele vähenesid aastaga 83,3 tuhat eurot s.o. 18 %

Aruandeperioodil tunnistati ebatõenäoliselt laekuvateks nõueteks 11,8 tuhat eurot.

Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral oli 46,08 tuhat eurot.

#### Investeeringud 2014-2015 aastal

2015. aastal teostati katla remont summas 6695 eurot ja soetati murutraktor summas 3246 eurot.

#### Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal

- Korterühistute loomise algatamine Aseri Kommunaal OÜ hallatavates kortermajades;
- Soojamajanduse arengukava koostamine;
- Kaugküttetrassi renoveerimise jätkamine.

#### Peamised suhtarvud 2014-2015.a.

<b><u>Lähteandmed (Eurodes)</u></b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Käibevara	266283	256288
Lühiajalised kohustused	184481	127717
Raha	172172	127109
Koguvõlgnevus ehk kohustused	184481	230069
Varad	4177723	4321724
Ettemaksed (nõuetena)	500	500
Varud	0	0
Omakapital	3993242	4091655
<b><u>Lähteandmed (Eurodes)</u></b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Müügitulu	589019	673863
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-98413	-110576

<b>Finantssuhtarv</b>	<b>Valem</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b><u>Lühiajalise maksevõime suhtarvud</u></b> ehk liiviidsuse suhtarvud			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (eurodes)	81 802	128 571
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,44	2,01
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,44	2,00

**Pikaajalise maksevõime suhtarvud** ehk kapitali struktuuri suhtarvud

Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	4,42	5,32
Soliidsuskordaja	(Omakapital / Varad) * 100 (%)	95,58	94,68

**Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud** ehk esmase efektiivsuse suhtarvud

Koguvarede käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	0,14	0,15
---	--	------	------

**Rentaabluse suhtarvud**

Käibe netorentaablus ehk - marginaal	(Aruandeaasta kasum / Müügitulu)*100 (%)	-16,71	-16,41
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmised varad) * 100 (%)	-2,32	-2,52
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	-2,43	-2,67

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	172 172	127 109	2
Nõuded ja ettemaksud	94 111	129 179	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>266 283</b>	<b>256 288</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 911 440	4 065 436	6
<b>Kokku põhivara</b>	<b>3 911 440</b>	<b>4 065 436</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>4 177 723</b>	<b>4 321 724</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	102 352	17 604	8
Võlad ja ettemaksud	82 129	110 113	9
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>184 481</b>	<b>127 717</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	102 352	8
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>0</b>	<b>102 352</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>184 481</b>	<b>230 069</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	114 466	114 466	12
Kohustuslik reservkapital	37 388	37 388	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 939 801	4 050 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 413	-110 576	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>3 993 242</b>	<b>4 091 655</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>4 177 723</b>	<b>4 321 724</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	589 019	673 863	13
Muud äritulud	959	2 449	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-384 668	-467 938	15
Mitmesugused tegevuskulud	-66 952	-56 034	16
Tööjõukulud	-70 455	-96 623	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-163 937	-163 330	6
Muud ärikulud	-159	-145	18
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-96 193</b>	<b>-107 758</b>	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8	18	19
Intressikulud	-2 228	-2 836	20
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-98 413</b>	<b>-110 576</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-98 413</b>	<b>-110 576</b>	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-144 527	-144 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	46 088	33 951	



## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-96 193	-107 758	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	163 937	163 330	6
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>163 937</b>	<b>163 330</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 068	-14 677	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 984	154	9
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>74 828</b>	<b>41 049</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 941	-7 300	6
Laekunud intressid	8	18	19
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-9 933</b>	<b>-7 282</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-17 604	-17 604	8
Makstud intressid	-2 228	-2 870	20
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-19 832</b>	<b>-20 474</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>45 063</b>	<b>13 293</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 109	113 816	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>45 063</b>	<b>13 293</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172 172	127 109	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2013</b>	114 466	37 388	4 050 377	4 202 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-110 576	-110 576
<b>31.12.2014</b>	114 466	37 388	3 939 801	4 091 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-98 413	-98 413
<b>31.12.2015</b>	114 466	37 388	3 841 388	3 993 242

vt lisainformatsiooni osakaitali osast lisast 12

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelisel 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.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena 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 kulusse 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 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikkusest elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumus on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

#### 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 rendimaksude miinimumsumma

nüüdiseväärtuses, 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 õiglasest väärtusest. 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 2015.a. dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast, vastav määr 2014.a. oli 21/79.

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 saadud vahendid ettemaksena.

### **Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriiliste 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	172 172	127 109
Üleöödeposiit		
<b>Kokku raha</b>	<b>172 172</b>	<b>127 109</b>

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	93 611	93 611			4
Ostjatelt laekumata arved	180 291	180 291			4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-86 680	-86 680			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500			5
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>94 111</b>	<b>94 111</b>			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	128 679	128 679	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	203 534	203 534	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-74 855	-74 855	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	0	0	5
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>129 179</b>	<b>129 179</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Lisa 4 Nõuded ostjate vastu**

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>180 291</b>	<b>203 534</b>	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-86 680	-74 855	3
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>93 611</b>	<b>128 679</b>	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-74 855	-59 244	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-11 825	-15 611	16
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b>	<b>-86 680</b>	<b>-74 855</b>	

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 192	0	4 220
Üksikisiku tulumaks		785	0	962
Sotsiaalmaks		1 646	0	1 847
Kohustuslik kogumispension		12	0	3
Töötuskindlustusmaksed		112	0	126
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 276	0	4 268
Ettemaksukonto jääk	500		500	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>500</b>	<b>11 023</b>	<b>500</b>	<b>11 426</b>

Vt maksude ettemaksete osas ka lisa 3 ja võlgnevuste osas lisa 9.

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
<b>31.12.2013</b>								
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
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 476 855</b>	<b>14 441</b>	<b>718 929</b>	<b>733 370</b>	<b>10 241</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>4 221 466</b>
Ostud ja parendused	0	0	2 050	2 050	0	5 250	5 250	7 300
Amortisatsioonikulu	-92 477	-5 232	-62 023	-67 255	-2 696	0	0	-162 428
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-902	0	0	0	0	0	0	-902
<b>31.12.2014</b>								
Soetusmaksumus	3 691 154	28 111	805 957	834 068	15 858	6 250	6 250	4 547 330
Akumuleeritud kulum	-307 678	-18 902	-147 001	-165 903	-8 313	0	0	-481 894
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 383 476</b>	<b>9 209</b>	<b>658 956</b>	<b>668 165</b>	<b>7 545</b>	<b>6 250</b>	<b>6 250</b>	<b>4 065 436</b>
Ostud ja parendused			9 941	9 941				9 941
Muud ostud ja parendused			9 941	9 941				9 941
Amortisatsioonikulu	-92 453	-5 232	-63 556	-68 788	-2 696			-163 937
<b>31.12.2015</b>								
Soetusmaksumus	3 691 154	28 111	815 897	844 008	15 858	6 250	6 250	4 557 270
Akumuleeritud kulum	-400 131	-24 134	-210 556	-234 690	-11 009			-645 830
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 291 023</b>	<b>3 977</b>	<b>605 341</b>	<b>609 318</b>	<b>4 849</b>	<b>6 250</b>	<b>6 250</b>	<b>3 911 440</b>

2015. aastal osteti murutraktor summas 3 245 eurot ja teostati katla remont summas 6 026 eurot.

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	5 187	4 402

Renditulu saadakse emaettevõtja Aseri Vallavalitsusele kuuluvatelt eluruumidelt summas 3 423 EUR (2014.a. 3 148 EUR) ja

äripindadelt summas 1 764 EUR (2014.a. 1 254 EUR). Emaettevõtjale osutatakse nimetatud varaga seotud haldusteenust. Üürilepingu katkestamisest on pooled kohustatud üksteisele teatama vähemalt üks kuu ette, millele vastav renditulu oleks 395 EUR (31.12.2014 485 EUR).

#### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 720	1 720

Aseri Vallavalitsuselt üüritakse kontoriruumi.

## Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB laen	102 352	102 352			6 kuu Euribor+1,85%	EUR	14.09.2016
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	102 352	102 352					
<b>Laenukohustused kokku</b>	102 352	102 352					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen	119 956	17 604	102 352	0	6 kuu Euribor+1,85%	EUR	14.09.2016
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	119 956	17 604	102 352				
<b>Laenukohustused kokku</b>	119 956	17 604	102 352				

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 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	50 948	50 948			
Võlad töövõtjatele	9 733	9 733			10
Maksuvõlad	11 023	11 023			5
Muud võlad	100	100			
Intressivõlad	100	100			
Korterelamute remondifond	10 325	10 325			
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>82 129</b>	<b>82 129</b>			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	81 495	81 495	0	0	
Võlad töövõtjatele	9 784	9 784	0	0	10
Maksuvõlad	11 426	11 426	0	0	5
Muud võlad	109	109	0	0	
Intressivõlad	109	109	0	0	
Korterelamute remondifond	7 299	7 299	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>110 113</b>	<b>110 113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	3 856	3 817	
Puhkusetasude kohustus	3 435	3 626	
Deklareerimata töötasu maksud	2 442	2 341	
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>9 733</b>	<b>9 784</b>	9

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
<b>Tingimuslikud kohustused</b>		
Võimalikud dividendid	3 073 090	3 151 841
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	768 272	787 960
<b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>	<b>3 841 362</b>	<b>3 939 801</b>

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	114 466	114 466
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	589 019	673 863
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>589 019</b>	<b>673 863</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>589 019</b>	<b>673 863</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojamajandus	394 504	463 311
Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine	65 181	88 109
Heitveemajandus	77 220	71 244
Veemajandus	52 114	51 199
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>589 019</b>	<b>673 863</b>

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu põhivara sihtfinantseerimisest		
Tulu kasutatud varude(vanaraua) müük	0	1 444
Muud	959	1 005
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>959</b>	<b>2 449</b>

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Maagaas soojuse tootmiseks	-305 957	-396 687
Elektrienergia	-36 036	-35 847
Kinnistute, hoonete ja ruumide maj kulud	-14 085	-20 215
Kemikaalid	-7 709	-7 115
Analüüsid	-4 322	-3 543
Rajatiste majapidamiskulud	-4 771	-2 906
Töömashinate ja seadmete majapidamiskulud	-11 788	-1 625
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-384 668</b>	<b>-467 938</b>

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Riiklikud ja kohalikud maksud	-16 257	-16 681	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-11 825	-15 611	4
Muud kulud	-13 942	-8 107	
Sõidukite kütus	-3 442	-3 850	
Inventari majapidamiskulud	-10 847	-3 346	
Hoonete ja kontori majapidamiskulud	-4 066	-3 300	
Mitmesugused bürookulud	-1 755	-2 159	
Sõidukite hooldus ja remont	-2 462	-1 387	
Juriidilised teenused	-788	-710	
Eri- ja vormiriietus	-149	-478	
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-323	-179	
Pangateenused	-146	-176	
Koolituskulud	-950	-50	
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-66 952</b>	<b>-56 034</b>	

### MUUD KULUD

Alates 01.07.2014.a. ostetakse raamatupidamisteenust 1000 EUR kuus. Aruandeaastal osteti raamatupidamisteenust summas 12 000 eurot ja audiitorteenust summas 884 eurot.

## Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-52 666	-72 141
Sotsiaalmaksud	-17 789	-24 481
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-70 455</b>	<b>-96 622</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

**Lisa 18 Muud ärikulud**

(eurodes)

	2015	2014
Kindlustuskahju hüvitamine	-159	-145
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-159</b>	<b>-145</b>

**Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt**

(eurodes)

	2015	2014
<b>Intressitulud</b>	<b>8</b>	<b>18</b>
Intressitulu hoiustelt	8	18
<b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b>	<b>8</b>	<b>18</b>

**Lisa 20 Intressikulud**

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-2 228	-2 836
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>-2 228</b>	<b>-2 836</b>

**Lisa 21 Seotud osapooled**

(eurodes)

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

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	12 908	1 227	20 360	1 190

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	14 407	110 278
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	8 163	148 884

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	13 846	15 422