

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Intressikulud	19
Lisa 19 Intressitulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori 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;
- heakorrad 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.

2016 aastal toodeti soojusenergiat 7 448,25 MWh, müüdi tarbijatele 6769,223 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 veetötlusseadmed;
- Aseri joogiveetötlusjaam;
- 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.

2016 a. toimus iga kolme kuu tagant seadmete hooldus ja harutrasside läbipesu. Selle tegevuse tulemusena paranes märgatavalt joogivee kvaliteet ja vee kvaliteedinäitajad vastasid nõuetele.

2016 aastal teostati täielik plaaniline biopuhasti tehniline hooldus, mille käigus vahetati välja 2 sukelpumpa 585 euro eest.

Biopuhastis töödeldud heitveekvaliteet vastab keskkonna tingimuste nõuetele.

2016. aastal moodustas Aseri Kommunaal OÜ müügitulu 516 tuhat eurot. Soojusenergiat toodeti ja müüdi võrreldes 2015 aastaga 83 tuhat eurot vähem, heitvee- ja veemajanduse tulud jäid võrreldes 2015 aastaga samasse suurusjärku.

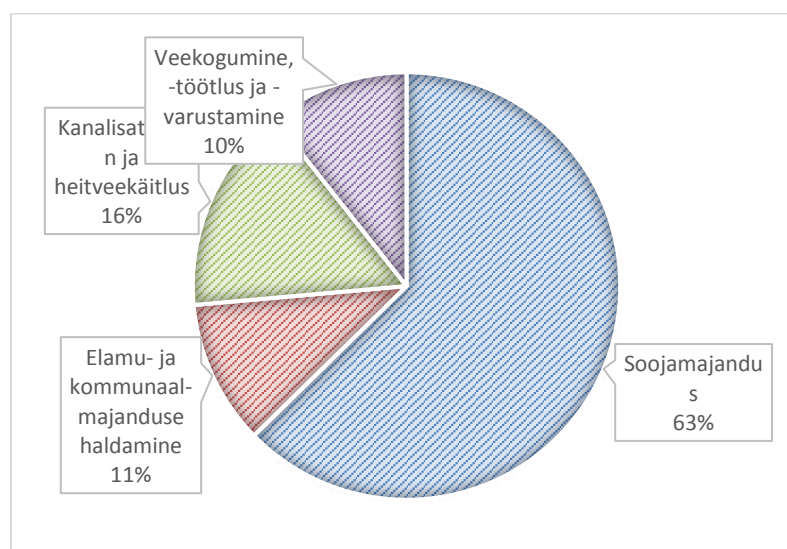
Müügitulu jaotus 2016 a.

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 74,1 tuhat eurot s.o. 19,2 %

Aruandeperioodil tunnustati ebatõenäoliselt laekuvateks nõueteks 10,8 tuhat eurot.

Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral oli 35,41 tuhat eurot.

Investeeringud 2016 aastal

2016 aastal suuri investeeringuid ei tehtud, teostati vajalikud hooldustööd, vahetati välja puurkaevupumba mootorid Rannu pumbamajas ja Aseri veetöötusjaamas. Heakorratööde paremaks teostamiseks soetati haagis 750 M.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal

- Korterühistute loomise algatamine Aseri Kommunaal OÜ hallatavates kortermajades;
- Gaasikatlamaja projekteerimine
- Gaasikatlamaja ehitamine
- Kaugküttetrassi renoveerimise jätkamine.

Peamised suhtarvud 2015-2016.a.

<u>Lähteandmed (Eurodes)</u>	31.12.2016	31.12.2015
Käibevara	319106	266283
Lühiajalised kohustused	109574	184481
Raha	222556	172172
Koguvõlgnevus ehk kohustused	176414	184481
Varad	4060966	4177723
Ettemaksed (nõuetena)	388	500
Varud	0	0
Omakapital	3884552	3993242
<u>Lähteandmed (Eurodes)</u>	2016	2015
Müügitulu	516028	589019
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-108690	-98413

Finantssuhtarv	Valem	2016	2015
<u>Lühiajalise maksevõime suhtarvud</u> ehk likviidsuse suhtarvud			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (eurodes)	209 532	81 802
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,91	1,44
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,91	1,44

Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud

Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	4,34	4,42
Soliidsuskordaja	(Omakapital / Varad) * 100 (%)	95,65	95,58

Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud

Koguvarede käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	0,13	0,14
---	--	------	------

Rentaabluse suhtarvud

Käibe netorentaablus ehk - marginaal	(Aruandeaasta kasum / Müügitulu)*100 (%)	-21,06	-16,71
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmised varad) * 100 (%)	-2,64	-2,32
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	-2,76	-2,43

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	222 556	172 172	2
Nõuded ja ettemaksud	96 550	94 111	3
Kokku käibevarad	319 106	266 283	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 741 860	3 911 440	6
Kokku põhivarad	3 741 860	3 911 440	
Kokku varad	4 060 966	4 177 723	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 832	102 352	8
Võlad ja ettemaksud	91 742	82 129	9
Kokku lühiajalised kohustised	109 574	184 481	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	66 840	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	66 840	0	
Kokku kohustised	176 414	184 481	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	114 466	114 466	12
Kohustuslik reservkapital	37 388	37 388	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 841 388	3 939 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 690	-98 413	
Kokku omakapital	3 884 552	3 993 242	
Kokku kohustised ja omakapital	4 060 966	4 177 723	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	516 028	589 019	13
Muud äritulud	332	959	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-310 474	-384 668	15
Mitmesugused tegevuskulud	-53 735	-66 952	16
Tööjõukulud	-85 948	-70 455	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-172 993	-163 937	6
Muud ärikulud	-1	-159	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-106 791	-96 193	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	8	
Intressitulud	29	8	19
Intressikulud	-1 928	-2 228	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-108 690	-98 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 690	-98 405	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-144 037	-144 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	35 411	46 088	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-106 791	-96 193	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	172 993	163 937	6
Kokku korrigeerimised	172 993	163 937	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 439	35 068	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 613	-27 984	9
Kokku rahavood äritegevusest	73 376	74 828	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 413	-9 941	6
Laekunud intressid	29	8	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 384	-9 933	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-17 680	-17 604	8
Makstud intressid	-1 928	-2 228	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 608	-19 832	
Kokku rahavood	50 384	45 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172 172	127 109	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 384	45 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	222 556	172 172	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	114 466	37 388	3 939 801	4 091 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-98 413	-98 413
31.12.2015	114 466	37 388	3 841 388	3 993 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-108 690	-108 690
31.12.2016	114 466	37 388	3 732 698	3 884 552

vt lisainformatsiooni osakapitali osast lisa 12

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 kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustise 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 kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

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

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustised

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

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 2016.a. dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

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

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks 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 kohustisi ja sihtfinantseerimise saamise nõudeid kajastatakse eelnevalt tingimuslike kohustiste ja nõuetena bilansiväliselt kontodel.

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

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

Tulud

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

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

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	222 556	172 172
Kokku raha	222 556	172 172

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	96 148	96 148	4
Ostjatelt laekumata arved	193 631	193 631	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-97 483	-97 483	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	388	388	5
Muud nõuded	14	14	
Intressinõuded	14	14	
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 550	96 550	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
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
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 111	94 111	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	193 631	180 291	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-97 483	-86 680	3
Kokku nõuded ostjate vastu	96 148	93 611	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 053		4 192
Üksikisiku tulumaks		871		785
Sotsiaalmaks		1 723		1 646
Kohustuslik kogumispension		20		12
Töötuskindlustusmaksed		117		112
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 135		4 276
Ettemaksukonto jääk	388		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	388	11 919	500	11 023

vt maksude ettemaksete osas lisa 3 ja võlgnevuste osas lisa 9

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014								
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		-481 894
Jääkmaksumus	3 383 476	9 209	658 956	668 165	7 545	6 250	6 250	4 065 436
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
31.12.2015								
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
Jääkmaksumus	3 291 023	3 977	605 341	609 318	4 849	6 250	6 250	3 911 440
Ostud ja parendused			3 413	3 413				3 413
Muud ostud ja parendused			3 413	3 413				3 413
Amortisatsioonikulu	-92 453	-3 977	-65 401	-69 378	-2 696			-164 527
Muud muutused			-8 466	-8 466				-8 466
31.12.2016								
Soetusmaksumus	3 687 591	28 111	805 926	834 037	15 858	6 250	6 250	4 543 736
Akumuleeritud kulum	-489 021	-28 111	-271 039	-299 150	-13 705			-801 876
Jääkmaksumus	3 198 570	0	534 887	534 887	2 153	6 250	6 250	3 741 860

2016. aastal muutus Riigi raamatupidamise üldeeskiri. Muudeti materiaalse ja immateriaalse põhivara arvele võtmise piirmäära 5000 euroni. Sellelega seoses kanti bilansist välja põhivara, mille soetusmaksumus oli alla piirmäära.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	4 296	5 187

Renditulu saadakse emaettevõtja Aseri Vallavalitsusele kuuluvatelt eluruumidelt ja äripindadelt. Emaettevõtjale osutatakse nimetatud varaga seotud haldusteenust.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 740	1 720

Aseri Vallavalitsuselt üüritakse kontorirume.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Laen	84 672	17 832	66 840		6 kuu Euribor+1,6%	EUR	14.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	84 672	17 832	66 840				
Laenukohustised kokku	84 672	17 832	66 840				
	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
Lühiajalised laenud kokku	102 352	102 352					
Laenukohustised kokku	102 352	102 352					

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

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

12.09.2016 pikendati laenulepingut laenujäägile 84672,40 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 781	56 781	
Võlad töövõtjatele	11 147	11 147	10
Maksuvõlad	11 919	11 919	5
Muud võlad	64	64	
Intressivõlad	64	64	
Korterelamute remondifond	11 831	11 831	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 742	91 742	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 129	82 129	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	4 336	3 856	
Puhkusetasude kohustis	4 036	3 435	
Deklareerimata töötasu maksud	2 775	2 442	
Kokku võlad töövõtjatele	11 147	9 733	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 985 991	3 073 090
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	746 498	768 272
Kokku tingimuslikud kohustised	3 732 489	3 841 362

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	114 466	114 466
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	516 028	589 019
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	516 028	589 019
Kokku müügitulu	516 028	589 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojamajandus	311 091	394 504
Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine	73 787	65 181
Heitveemajandus	78 316	77 220
Veemajandus	52 834	52 114
Kokku müügitulu	516 028	589 019

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu kasutatud varude(vanaraua) müük	124	0
Muud	208	959
Kokku muud äritulud	332	959

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Maagaas soojuse tootmiseks	-235 921	-305 957
Elektrienergia	-38 148	-36 036
Kinnistute, hoonete ja ruumide maj kulud	-12 593	-14 085
Kemikaalid	-8 364	-7 709
Analüüsid	-3 536	-4 322
Rajatiste majapidamiskulud	-4 562	-4 771
Töömashinate ja seadmete majapidamiskulud	-7 350	-11 788
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-310 474	-384 668

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Riiklikud ja kohalikud maksud	-17 235	-16 257
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-10 803	-11 825
Inventari majapidamiskulud	-8 046	-10 847
Hoonete ja kontori majapidamiskulud	-3 883	-4 066
Süidukite kütus	-3 548	-3 442
Muud kulud	-3 410	-13 942
Sõidukite hooldus ja remont	-2 734	-2 462
Mitmesugused bürookulud	-2 075	-1 755
Juriidilised teenused	-843	-788
Eri- ja vormiriietus	-431	-149
Koolituskulud	-339	-950
Info- ja kommunikatsioonitehnoloog	-206	-323
Pangateenused	-182	-146
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-53 735	-66 952

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-64 273	-52 666
Sotsiaalmaksud	-21 675	-17 789
Kokku tööjõukulud	-85 948	-70 455
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-1 928	-2 228
Kokku intressikulud	-1 928	-2 228

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	29	8
Kokku intressitulud	29	8

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	10 800	170	12 908	1 227

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	4 323	82 983	14 407	110 278

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	14 855	13 846

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

OÜ Aseri Kommunaal (registrikood: 10294913) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA FILONIK	Juhatuse liige	31.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Aseri Kommunaal osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Aseri Kommunaal (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

AMC Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

Kuuse tn 20a-10, Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, 76401

01.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Aseri Kommunaal (registrikood: 10294913) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	01.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 841 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 690
Kokku	3 732 698
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 732 698
Kokku	3 732 698

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 841 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 690
Kokku	3 732 698
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumiga katmine	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	311091	60.29%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	78316	15.18%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	73787	14.30%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	52834	10.24%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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