

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Aseri Kommunaal

registrikood: 10294913

tänava/talu nimi, Kordoni tn 12

maja ja korteri number:

alevik: Aseri alevik

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 43401

telefon: +372 53423397, +372 3351580

faks: +372 3374073

e-posti aadress: kommunaal@aseri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Intressitulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

TEGEVUSARUANNE

Aseri Kommunaal OÜ on alates 01.01.2018 100% Viru-Nigula valla osalusega äriettevõtte, mida juhib põhikirja alusel 1 liikmeline juhatus. Aseri Kommunaal OÜ on loodud kommunaalteenuste osutamiseks Aseri alevi elanikele.

Aseri Kommunaal OÜ tegevusalad 2018 aastal

- 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 alevikus on üks kaugkütte piirkond, 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 kommertspant (Aseri Kommunaal OÜ vallasvarale) summas 229 tuhat eurot. Renoveerimise tulemusel vähenesid trassikaod ning oluliselt on paranenud tarbijatele soojaenergia varustuskindlus.

2018 aastal toodeti soojusenergiat 6165,59 MWh, müüdi tarbijatele 5757,73 MWh.

Vastavalt vallavalitsuse otsusele lõpetas Aseri Kommunaal OÜ alates 01.12.2018 soojatootmise Aseri alevikus. Soojatootmise lõpetamisega anti Viru-Nigula Vallavalitsusele üle Aseri Kommunaal OÜ bilansis olevad Aseri aleviku soojustrassid ja katlamaja.

Veevarustus-ja kanalisatsiooniteenused

Aseri Kommunaal OÜ on Viru-Nigula valla vee-ettevõtjaks ja tema tegevuspiirkonnaks on Aseri reoveekogumisala (Keskkonnaregister registrikood RKA0440116) seisuga 31.12.2014 reostuskoormusega alla 2000 inim ekvivalendi.

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.

Aseri reoveekogumisalal on 2 toimivat veetöötlusjaama, mis võimaldavad Aseri alevikus, Rannu ja Kõrtsialuse külas 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.

2018 a. toimus iga kolme kuu tagant seadmete hooldus ja harutrasside läbipesu. Selle tegevuse tulemusena paranes märgatavalt joogivee kvaliteet ja vee kvaliteedinäitajad vastasid nõuetele.

2018 aastal teostati täielik plaaniline biopuhasti tehniline hooldus, mille käigus vahetati välja nitraadi pump 1082 euro eest ja sukelsegur 2065 eurot

Biopuhastis töödeldud heitveekvaliteet vastab keskkonna tingimuste nõuetele.

2018. aastal moodustas Aseri Kommunaal OÜ müügitulu 513 tuhat eurot. Soojusenergiat toodeti ja müüdi 314 tuhat eurot, heitvee- ja veemajanduse tulud jäid võrreldes 2017 aastaga samasse suurusjärku.

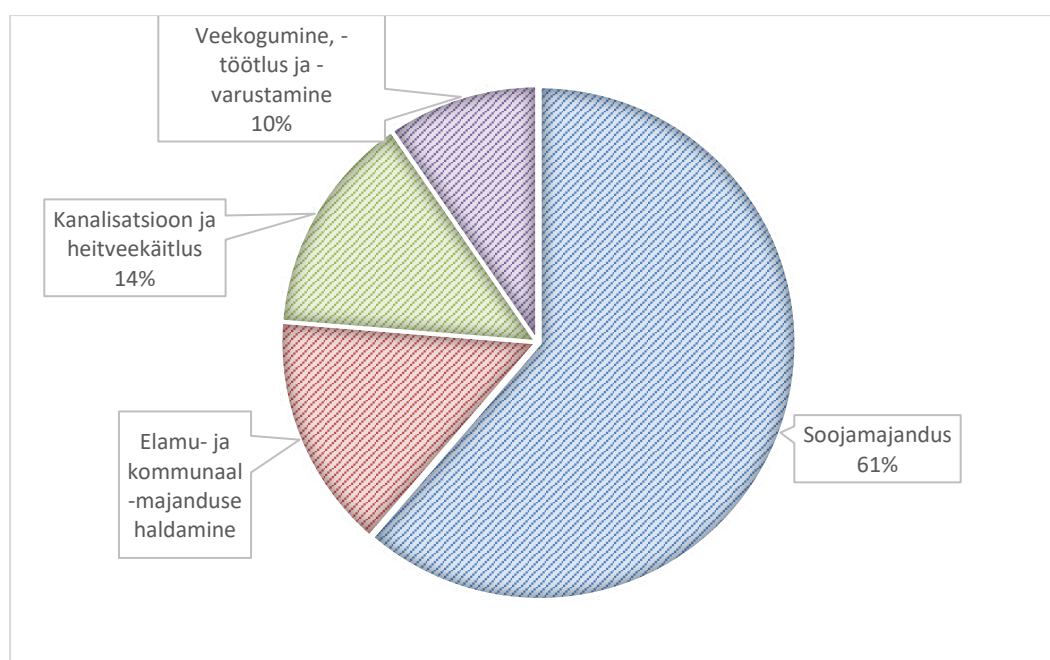
Müügitulu jaotus 2018 a.

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



Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral oli 30 tuhat eurot.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal

- Vastavalt Viru-Nigula vallavolikogu otsusele nr 120 28.veebruar 2019 alustada alates 01.04.2019 Viru-Nigula aleviku ja Pada küla tegevuspiirkonnas vee-ettevõtjana. Vee-ettevõtja tegevuspiirkonnaks loetakse tema valduses või hallata olevad ühisveevärgi ja -kanalisatsioonisüsteemid, mille kaudu vee-ettevõtja teostab kinnistute veega varustamist. Vee-ettevõtja haldusülesandeks on Viru-Nigula alevikus ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni kaudu klientide kinnistute veega ja reovee ärajuhtimisega varustamine ning Pada külas ühisveevärgi kaudu klientide kinnistute veega varustamine.

Peamised suhtarvud 2018-2017.a.

<u>Lähteandmed (Eurodes)</u>	31.12.2018	31.12.2017
Käibevara	296742	370523
Lühiajalised kohustused	37652	115247
Raha	252453	272176
Koguvõlgnevus ehk kohustused	37652	164255
Varad	3448367	3977793
Ettemaksed (nõuetena)	782	277
Varud	0	0
Omakapital	3410715	3813538
<u>Lähteandmed (Eurodes)</u>	2018	2017
Müügitulu	513050	553755
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-91598	-71014

Finantssuhtarv	Valem	2018	2017
-----------------------	--------------	-------------	-------------

Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk likviidsuse suhtarvud

Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (eurodes)	259090	255276
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	7,88	3,22
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	7,86	3,21

Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud

Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	1,09	4,13
-------------	---------------------------------	------	------

Soliidsuskordaja	(Omakapital / Varad) * 100 (%)	98,91	95,87
------------------	--------------------------------	-------	-------

Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud

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

Rentaabluse suhtarvud

Käibe netorentaablus ehk - marginaal	(Aruandeaasta kasum / Müügitulu)*100 (%)	-17,85	-21,82
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmised varad) * 100 (%)	-2,47	-1,77
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	-1,27	-1,84

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	252 453	272 176	2
Nõuded ja ettemaksud	44 289	98 347	3
Kokku käibevarad	296 742	370 523	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 151 625	3 607 270	6
Kokku põhivarad	3 151 625	3 607 270	
Kokku varad	3 448 367	3 977 793	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	17 832	8
Võlad ja ettemaksud	37 652	97 415	9
Kokku lühiajalised kohustised	37 652	115 247	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	49 008	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	49 008	
Kokku kohustised	37 652	164 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	114 466	114 466	12
Kohustuslik reservkapital	37 388	37 388	
Muud reservid	282 180	593 405	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 068 279	3 139 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 598	-71 014	
Kokku omakapital	3 410 715	3 813 538	
Kokku kohustised ja omakapital	3 448 367	3 977 793	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	513 050	553 755	13
Muud äritulud	808	2 352	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-324 114	-319 016	15
Mitmesugused tegevuskulud	-56 135	-66 321	16
Tööjõukulud	-80 027	-82 961	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-144 420	-157 585	6
Muud ärikulud	-16	-34	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-90 854	-69 810	
Intressitulud	27	24	20
Intressikulud	-771	-1 228	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-91 598	-71 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 598	-71 014	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-121 687	-140 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	30 089	69 617	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiipest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudeti vastavalt Viru-Nigula Vallavolikogu otsusele 25. aprill 2019 nr 129 tagasiulatuvalt arvestuspõhimõtteid. Ajavahemikul 2010-2013 antud projekti „Aseri reoveekogumisala ühisveevärgi ja kanalisatsiooni ehitamise ja rekonstrueerimise projekt“ omafinantseeringu katmiseks kaasfinantseering kajastada osaluse sissemaksena.

Eeltoodust tulenevalt vähendati eelmiste perioodide kasumit ja loodi muud reservid.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskontode jääke ja üleöödeposiite.

Nõuded ja ettemaksud

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

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

Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel 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.

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 kulumini normi.

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

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad

allahindlused. Kulumini arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumini 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 67aastat
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 rendimaksete miinimumsumma

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

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

Finantskohustised

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

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

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases 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 2018.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 kaasnedda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, 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 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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriarvestuste otsustele. Seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	252 453	272 176
Kokku raha	252 453	272 176

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 483	43 483	
Ostjatelt laekumata arved	159 040	159 040	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-115 557	-115 557	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	782	782	5
Muud nõuded	24	24	
Intressinõuded	24	24	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 289	44 289	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	97 890	97 890	
Ostjatelt laekumata arved	217 820	217 820	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-119 930	-119 930	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	277	277	5
Muud nõuded	180	180	
Intressinõuded	18	18	
Viitlaekumised	162	162	
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 347	98 347	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	159 040	217 820
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-115 557	-119 930
Kokku nõuded ostjate vastu	43 483	97 890

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 471		4 685
Üksikisiku tulumaks		845		1 210
Sotsiaalmaks		1 701		2 158
Kohustuslik kogumispension		30		44
Töötuskindlustusmaksed		118		162
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 282		4 965
Ettemaksukonto jääk	782		277	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	782	10 447	277	13 224

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
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
Ostud ja parendused						22 995	22 995	22 995
Muud ostud ja parendused						22 995	22 995	22 995
Amortisatsioonikulu	-92 229		-63 203	-63 203	-2 153			-157 585
Ümberliigitamised	22 995					-22 995	-22 995	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	3 710 586	28 111	805 926	834 037	15 858	6 250	6 250	4 566 731
Akumuleeritud kulum	-581 250	-28 111	-334 242	-362 353	-15 858	0		-959 461
Jääkmaksumus	3 129 336	0	471 684	471 684	0	6 250	6 250	3 607 270
Amortisatsioonikulu	-89 542		-48 628	-48 628				-138 170
Muud muutused	-311 059		-166	-166		-6 250	-6 250	-317 475
31.12.2018								
Soetusmaksumus	3 205 153	28 111	799 230	827 341	15 858	0	0	4 048 352
Akumuleeritud kulum	-476 418	-28 111	-376 340	-404 451	-15 858			-896 727
Jääkmaksumus	2 728 735	0	422 890	422 890	0	0	0	3 151 625

Vastavlt Viru-Nigula Vallavalitsuse korraldusele nr 358 andis Aseri Kommunaal OÜ Viru-Nigula Vallavalitsusele üle põhivara jääkväärtusega summas 311225 eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	1 863	2 290

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	764	1 101

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
SEB laen		0	0		0	EUR	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen	66 840	17 832	49 008		⁶ Euribor+1,6%	EUR	14.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	66 840	17 832	49 008				
Laenukohustised kokku	66 840	17 832	49 008				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 276	11 276	
Võlad töövõtjatele	8 677	8 677	10
Maksuvõlad	10 447	10 447	5
Korterelamute remondifond	7 252	7 252	
Kokku võlad ja ettemaksud	37 652	37 652	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 471	59 471	
Võlad töövõtjatele	11 716	11 716	10
Maksuvõlad	13 224	13 224	5
Muud võlad	51	51	
Intressivõlad	51	51	
Korterelamute remondifond	12 953	12 953	
Kokku võlad ja ettemaksud	97 415	97 415	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 220	4 614
Puhkusetasude kohustis	3 775	4 599
Deklareerimata töötasu maksud	1 682	2 503
Kokku võlad töövõtjatele	8 677	11 716

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 607 089	2 929 347
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	651 772	732 337
Kokku tingimuslikud kohustised	3 258 861	3 661 684

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	114 466	114 466
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	513 050	553 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	513 050	553 755
Kokku müügitulu	513 050	553 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojamajandus	314 656	326 876
Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine	76 682	99 348
Heitveemajandus	72 437	76 158
Veemajandus	49 275	51 373
Kokku müügitulu	513 050	553 755

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu kasutatud varude(vanaraua) müük	172	2 091
Muud	636	261
Kokku muud äritulud	808	2 352

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Maagaas soojuse tootmiseks	-251 184	-252 854
Elektrienergia	-34 528	-35 109
Kinnistute, hoonete ja ruumide maj kulud	-4 521	-12 087
Kemikaalid	-8 389	-5 251
Analüüsid	-5 304	-3 814
Rajatiste majapidamiskulud	-1 424	-4 514
Töömashinate ja seadmete majapidamiskulud	-6 617	-5 387
Muud	-12 147	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-324 114	-319 016

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Riiklikud ja kohalikud maksud	-17 897	-18 368
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-11 668	-22 447
Inventari majapidamiskulud	-10 020	-7 834
Hoonete ja kontori majapidamiskulud	-4 520	-5 394
Sõidukite hooldus ja remont	-3 537	-2 618
Sõidukite kütus	-3 501	-3 702
Mitmesugused bürookulud	-1 747	-1 864
Muud kulud	-1 441	-1 838
Pangateenused	-1 063	-200
Juriidilised teenused	-513	-938
Info- ja kommunikatsioonitehnoloog	-179	-179
Eri- ja vormiriietus	-49	-129
Koolituskulud	0	-810
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-56 135	-66 321

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-61 159	-63 345
Sotsiaalmaksud	-18 868	-19 616
Kokku tööjõukulud	-80 027	-82 961
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	-16	-34
Kokku muud ärikulud	-16	-34

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-771	-1 228
Kokku intressikulud	-771	-1 228

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	27	24
Kokku intressitulud	27	24

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	17 089	0	10 661	-19

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	81 597	594	114 076

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	15 600	14 452