

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Roela Soojus

registrikood: 10268123

tänava/talu nimi, Pargi 1

maja ja korteri number:

alevik: Roela alevik

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46602

telefon: +372 53455758

e-posti aadress: tonu.vorno@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Kasutusrent	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

OÜ Roela Soojus on asutatud 1997 aastal ümberkujundamise teel eelnevast munitsipaaltevõttest Roela Soojus. Ettevõtte põhitegevuseks on soojusenergia tootmine, soojusenergia ka kommunaalteenuste müük, soojavarustus ning vee- ja kanalisatsioonisüsteemide hooldamine, ehitus ja remont.

Aruande perioodi alguses oli teenindada hakke-küttel toimiv katlamaja Roela koolimaja juures. Alates sügisesest kütteperioodist opereeritakse põhikooli juures asuvat katlamaja ja puudega köetavat katlamaja Veski tänaval. Perioodi alguses oli teine katlamaja elanike endi teenindada. Alates aprillist on katlamaja tehnohooldeteenuse asemel tööle võetud lukksepp-traktorist. Seoses muudatustega on suurenenud keskmine töötajate arv 1,25 inimeselt perioodi algul 4,25 inimeseni perioodi lõpul. Töötajate palkade kogusumma 2011 aastal oli 24 647 eurot, s.h tegevjuhi töötasu 11 504 eurot. Eelmisel aruandeperioodil olid näitajad vastavalt 17 782 eurot, millest tegevjuhi töötasu 11 541 eurot.

Vee- ja kanalisatsioonitrassid vajavad pidevat hooldust ja remonti. Ka ei ole parimas seisus biopuhasti. Omavahenditega suudetakse tagada igapäevane töö, uuendamiseks vajalikke vahendeid ei ole võimalik koguda kuna elanikkonna maksejõud seoses majandusliku olukorraga ja tarbijate sotsiaalse struktuuriga suuremaid hinnatõuse ei kannata.

On teada, et Vinni Vallavalitsus taotleb Ühtekuuluvusfondist Vinni valla veemajandusprojekti kaasrahastamist, mille käigus viiakse olemasolev veevarustus- ja kanalisatsioonisüsteem vastavusse tänapäeva nõuetega. Projekti toimimiseks müüs OÜ Roela Soojus enda omanduses olevad ühisveevarustuse- ja kanalisatsiooni rajatised Vinni vallale. Trasse hooldatakse ja remonditakse edasi, et elanikkonda teenustega varustada.

Mõningaid suhtarve:

	2011	2010
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,39	2,90
<i>(käbevara/lühiajalised kohustused, v.a sihtfinantseerimise toetus)</i>		
Vahetu maksevalmiduse kordaja	1,02	0,96
<i>(raha/lühiajalised kohustused, v.a sihtfinantseerimise toetus)</i>		

Näitajad on langenud kuid valitseb majanduslik stabiilsus. Suurenenud on kohustused töötajate ees ning vähenenud nõuded kütte tarbimisest. Kõik vajalikud remondid, hooldused ja muud kohustused on kaetud ning makseraskusi ei esine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 947	10 042	
Nõuded ja ettemaksed	14 107	17 250	
Varud	4 522	3 636	
Kokku käibevara	32 576	30 928	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 891	23 515	2
Kokku põhivara	14 891	23 515	
Kokku varad	47 467	54 443	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 634	10 508	4
Kokku lühiajalised kohustused	13 634	10 508	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	15 818	23 008	
Kokku pikaajalised kohustused	15 818	23 008	
Kokku kohustused	29 452	33 516	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 115	13 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 912	4 653	
Kokku omakapital	18 015	20 927	
Kokku kohustused ja omakapital	47 467	54 443	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	77 556	90 862	7
Muud äritulud	13 383	71 136	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 517	-56 480	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 633	-4 849	
Tööjõukulud	-35 293	-23 805	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 426	-8 233	
Muud ärikulud	0	-63 989	12
Ärikasum (kahjum)	-2 930	4 642	
Finantstulud ja -kulud	18	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 912	4 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 912	4 653	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 930	4 642	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 426	8 233	2
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 193	0	8
Kokku korrigeerimised	2 233	8 233	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 143	-994	
Varude muutus	-886	-3 636	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 126	2 295	
Kokku rahavood äritegevusest	4 686	10 540	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 154	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 391	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-7 190	-7 190	8
Laekunud intressid	18	11	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-781	-11 333	
Kokku rahavood	3 905	-793	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 042	10 835	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 905	-793	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 947	10 042	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	13 462	16 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 653	4 653
31.12.2010	2 556	256	18 115	20 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 912	-2 912
31.12.2011	2 556	256	15 203	18 015

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roela Soojus 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitlusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatuidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha panga arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud soetusmaksumuses.

Varud

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, on kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20 aastat
masinad- ja seadmed	5-6 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates ostmise kuust, väljaäinud põhivaralt lõpetatakse amortisatsiooni arvestamine väljamineku kuul. Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Rendid

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud bilansis pikaajalise kohustusena kirjel „Sihtfinantseerimine“. Vara soetusmaksumus amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Arvestuspõhimõtte muutub alates 01.jaanuarist 2012.aastal.

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse peale tarbija poolt teenuse saamist ning saadava tasu laekumine on tõenäoline ja õigustatud.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse peale tarbija poolt teenuse saamist ning saadava tasu laekumine on tõenäoline ja õigustatud.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, alustades ärikasumist

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	636	61 254	63 946	63 946	125 836
Akumuleeritud kulum	-398	-33 898			-34 296
Jääkmaksumus	238	27 356	63 946	63 946	91 540
Ostud ja parendused		4 154			4 154
Amortisatsioonikulu	-32	-8 201			-8 233
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-63 946	-63 946	-63 946
31.12.2010					
Soetusmaksumus	636	65 408	0		66 044
Akumuleeritud kulum	-430	-42 099	0		-42 529
Jääkmaksumus	206	23 309	0	0	23 515
Amortisatsioonikulu	-8	-8 418			-8 426
Müügid	-198				-198
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	65 408			65 408
Akumuleeritud kulum	0	-50 517			-50 517
Jääkmaksumus	0	14 891			14 891

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Ehitised	6 193	
Kokku	6 193	

Aruandeaasta jooksul müüdi vee-ja kanalisatsioonirajatised.

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	731	1 345

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	67	67
1-5 aasta jooksul	100	167

2010.aasta juulis on sõlmitud kasutusrendileping Nordea Finance AS-iga. Leping on sõlmitud 48 kuuks.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 603	5 470	5
Võlad töövõtjatele	5 678	2 386	6
Maksuvõlad	2 353	2 652	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 634	10 508	

Aruandeperioodi lõpu seisuga on suurenenud võrreldes eelmise aastaga võlad tarnijatele. Suurenenud on seoses personali lisandumisega võlgnevused töötasude ning maksude osas – Veski tänaval asuva katlamaja opereerimiseks võetud tööle hooajaliselt katlakütjad. Alates aprillist on tööle võetud lukksepp-traktorist igakuise ostetud katlamaja hooldusteenuse asemel. Suurenenud on puhkusetasude kohustus.

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
toodete, teenuste eest	5 603	5 470
Kokku võlad tarnijatele	5 603	5 470

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 854	1 023
Puhkusetasude kohustus	2 478	642
deklareerimata kinnipeetud maksud	1 313	721
majanduskulude eest juhatajale	33	0
Kokku võlad töövõtjatele	5 678	2 386

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 556	90 862
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 556	90 862
Kokku müügitulu	77 556	90 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	63 402	78 232
vee kogumine, töötlus, varustus	7 572	6 763
kanalisatsioon, heitveekäsitus	6 518	5 794
seadmete kasutustasu	64	51
Traktori töö	0	22
Kokku müügitulu	77 556	90 862

Müügitulu on võrreldes eelmise perioodiga vähenenud. Muutunud on tarbimiskogused. Sügis-talvine periood oli soe ning kütet tarbiti vähem. Veski tänava katlamaja juurde oli elanikele antud aasta esimesel poolel kasutada puulõhkuja

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 193	0
Tulu sihtfinantseerimisest	7 190	7 190
Põhivara soetuseks saadud välisabi allahindlus	0	63 946
Kokku muud äritulud	13 383	71 136

Muudes ärituludes on suur vähenemine, mis on tingitud eelmisel perioodil erakorraliselt toimunud välisabi allahindlusest.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	34 060	39 163
Energia	5 130	5 659
Elektrienergia	5 130	5 659
Alltöövõtutööd	7 327	11 658
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 517	56 480

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	1 014	1 941
saastetasud, veeanalüüsid	1 482	916
kindlustuskulud	253	251
Muud	884	1 741
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 633	4 849

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 647	17 782
Sotsiaalmaksud	9 034	6 090
puhkusereservi muudatus	1 612	-66
Kokku tööjõukulud	35 293	23 806
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	1

Töötajate palkade kogusumma 2011 aastal oli 24 647 eurot, s.h tegevjuhi töötasu 11 504 eurot. Eelmisel aruandeperioodil olid näitajad vastavalt 17 782 eurot, millest tegevjuhi töötasu 11 541 eurot. Alates sügise set kütteperioodist opereeritakse põhikooli juures asuvat katlamaja ja puudega köetavat katlamaja Veski tänaval. Perioodi alguses oli teine katlamaja elanike endi teenindada. Alates aprillist on katlamaja tehnohoolduse teenuse asemel tööle võetud lukksepp-traktorist.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
ISPA projekti tegevuse lõppenuks tunnistamine	0	63 946
Muud	0	43
Kokku muud ärikulud	0	63 989

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	4 552	6 374

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	26 983	29 430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 504	11 541

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. Eelneva perioodi võrdlusandmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK = 1 EUR.

Alates 01.01.2012 seoses Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendite ning riigiraamatupidamise üldeeskirja muudatustega muutub sihtfinantseerimise kajastamise põhimõtted. 2012.aasta algusega kantakse sihtfinantseerimise amortiseerimata jääk kogumahus tuluks.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Roela Soojus (registrikood: 10268123) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU VÕRNO	Juhatuse liige	09.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 912
Kokku	15 203
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	15 203

Kasumit mitte jagada ning aruandeperioodi kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 912
Kokku	15 203
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	15 203

Kasumit mitte jagada ning aruandeperioodi kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	63402	81.75%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	7572	9.76%	Ei
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	6518	8.40%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	64	0.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vinni vald	75008746	Roela alevik, Vinni vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53455758
E-posti aadress	tonu.vorno@mail.ee