

valitud

Viru Maakohus
registriosakond

10.05.2008

MAJANDUSAASTA ARUANNE

SISSE TULNUD

38100

lc

aruandeaasta algus 01.01.2007

aruandeaasta lõpp 31.12.2007

skandaal

ärinimi **OÜ Roela Soojus**

registrikood 10268123

alevik **Roela**

vald: **Vinni vald**

postisihtnumber **46602**

maakond **Lääne-Virumaa**

telefon **372 53 45 5758**

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

Juhatuse liige.....

Tõnu Vorno
[Signature]

/Ees- ja perekonnanimi/

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 – Kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	12
Lisa 6. Müügitulu	12
Lisa 7. Muud tegevuskulud	12
Lisa 8. Müüdud toodagu kulu	13
Lisa 9. Muud äritulud ja ärikulud	13
Lisa 10. Tööjõukulud	13
Lisa 11. Rahavoogude aruanne	13
Lisa 12 – Seotud osapooled	14
Lisa 13. Omakapitali muutuste aruanne	14
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
OSANIKE NIMEKIRI	17



TEGEVUSARUANNE

OÜ Roela Soojus põhitegevuseks on soojusenergia tootmine, soojusenergia müümine ning külma vee ja kanalisatsiooniteenuste osutamine elanikkonnale. Teenindada on kaks katlamaja : 2002-st aastast on koolimaja juures AS Kalvi Mõis katlamaja ning väike katel, mis kütab ridaelamut, 18-krt. elamut ja 8-krt. elamut asukohaga Veski tn. Selle katlamaja tarbeks tuleb muretseda puid ja seal töötab kütteperioodil kolm katlakütjat. Alates 2006.a. sügisest müüs AS Kalvi Mõis katlamaja, mille ostis Roela Soojus Vinni valla vahenditega.

Keskmine töötajate arv on aastas neli inimest - kütjad töötavad oktoobrist maini - töötajate palkade kogusumma on aastas 327 572 krooni sh. tegevjuhi töötasu on 136 355 krooni. Halduskogu liikmetele ei ole töötasu makstud.

2005.a.sügisest töötab tegevjuhina (juhatuse liige) Tõnu Võmo, kes hakkas aktiivselt tegelema võlgnikega ja otsima võimalusi rahalise olukorra parandamiseks, samuti firmale mittevajalike põhivarade müügiga. Müüdi ära vana katlamaja hoone koos seadmetega ja soojustati osaliselt trasse koolimaja juures suvel Vinni valla abiga.

2006.a.lõppes kasumiga, mis on väga positiivne soojuse firma puhul. 2007.a. lõppes samuti kasumiga, mis on tingitud ka sihtotstarbelise eralduse tuludesse kandmisest, soetatud asja kasuliku eluea jooksu.

Mõningaid finantssuhtarve :

	2007	2006
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,88	2,4
<i>(käibevara/lühiajalised kohustused, v.a. sihtfinantseerimise toetus)</i>		
Vahetu maksevalmiduse kordaja	1,13	1,4
<i>(raha/lühiajalised kohustused, v.a. sihtfinantseerimise toetus)</i>		
Võlakordaja	0,06	0,07
<i>(kohustused/kogu passiva, v.a. sihtfinantseerimise toetus)</i>		

2007.aasta aprillis alustati kooli katlamaja juurde jäätmeheidla ehitust. Seni kasutati OÜ Roela PM laohoonet ja sellega seoses olid lisakulutused nagu vedu. Ehituse kulud kaeti oma vahenditest ja on aastavahetusel üleval kui lõpetamata ehitus.

2008.aasta suvel tuleb remontida vee-ja kanalisatsioonitrasse. Selleks on vaja teha kulutuste eelarve ja arvestada oma rahaliste võimalustega. OÜ Roela Soojus on kaasatud Lääne-Virumaa veemajandusprojekti, mille moodustavad ISPA ühtekuuluvusfondi vahendid – bilansis summas 1 000 543 krooni, aga pole selge kas see projekt üldse käivitub, seni tuleb meil vanade veetrassidega edasi töötada ja remontida avariisid, mis on väga kulukad.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

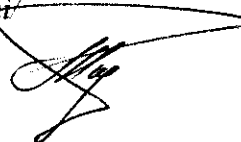
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Roela Soojus 31.12.2007 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2007 – 31.12.2007 majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Roela Soojus on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus liige

Tõnu Võrno

14.05.2008

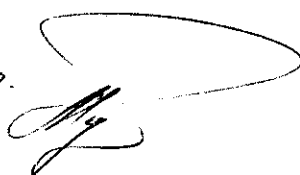
/Ees- ja perekonnanimi/



Juhatus liige

Tõnu Võrno

/Ees- ja perekonnanimi/



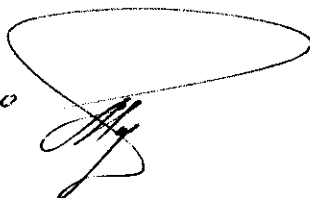
Bilanss

(kroonides)

<u>AKTIVA (varad)</u>	<u>Lisa</u>	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
KÄIBEVARA			
Raha	2	146 828	230 989
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	228 490	169 184
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	0	2 003
KÄIBEVARA KOKKU		375 318	402 176
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		4 716	5 212
Masinad ja seadmed		711 505	867 936
Lõpetamata ehitised		102 549	0
Ettemakstud põhivara		1 000 543	1 000 543
Kokku	4	1 819 313	1 873 691
PÕHIVARA KOKKU		1 819 313	1 873 691
AKTIVA (varad) KOKKU		2 194 631	2 275 867

Juhatuse liige

Tõnu Võrno
/Ees- ja perekonnanimi/



<u>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</u>	<u>Lisa</u>	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		19 563	49 802
Võlad töövõtjatele	10	74 632	104 706
Maksuvõlad	5	36 028	13 360
Kokku		130 223	167 868
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		130 223	167 868
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Kodumaine sihtfinantseerimine	1	697 500	810 000
Välisabi põhivara soetamiseks	1	1 000 543	1 000 543
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 698 043	1 810 543
KOHUSTUSED KOKKU		1 828 266	1 978 411
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		253 456	149 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)		68 909	104 178
OMAKAPITAL KOKKU		366 365	297 456
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		2 194 631	2 275 867

Juhatuses liige.....

Tõnu Võrno

/Ees- ja perekonnanimi/

Kasumiaruanne

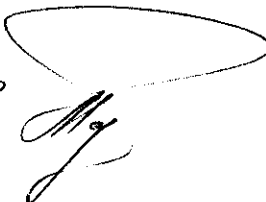
(kroonides)
(skeem I)

	<u>Lisa</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Äritulud			
Müügitulu	6	1 297 077	1 127 984
Muud äritulud	9	149 984	434 686
Kokku äritulud		1 447 061	1 562 670
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	8	-756 872	-1 007 824
Muud tegevuskulud	7	-27 490	-40 724
Tööjõu kulud	10	-436 657	-370 035
sh palgakulu		-327 571	-277 599
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		-109 086	-92 436
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-156 927	-38 708
Muud ärikulud	9	-206	-1 201
Kokku ärikulud		- 1 378 152	-1 458 492
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		68 909	104 178
Finantstulud ja -kulud		0	0
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		68 909	104 178
Tulumaks		0	0
ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM)		68 909	104 178

Juhatuse liige.....

/Ees- ja perekonnanimi/

Tõnu Verno



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	<u>Lisa</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum/kahjum		68 909	104 178
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	156 927	38 708
Kasum (kahjum) põhivara müügist		0	-112 049
Nõuded ostjate vastu		-59 306	7 606
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5	2 003	12 024
Muud ettemaksud		0	600 253
Võlad tarnijatele		-30 239	-99 879
Maksuvõlad	5	22 668	4 718
Viitvõlad		-30 074	57 054
Saadud toetuste ettemaksed		0	-600 253
Kokku rahavood äritegevusest		130 888	12 360
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-102 549	-1 797 153
Materiaalse põhivara müük	4	0	139 520
Saadud sihtfinantseerimine põhivara jaoks		-112 500	1 810 543
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-215 049	152 910
RAHAVOOD KOKKU		-84 161	165 270
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		230 989	65 720
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		146 828	230 990
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-84 161	165 270

Juhatuse liige

Tõnu Võano
/Ees- ja perekonnanimi/



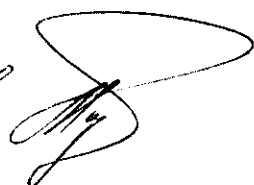
Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>Osakapital</u>	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	149 278	193 278
Aruandeaasta kasum	0	0	104 178	104 178
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	253 456	297 456
Aruandeaasta kahjum	0	0	68 909	68 909
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	322 365	366 365

Juhatuse liige

TONU VÕRNO
/Ees- ja perekonnanimi/



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 – Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Roela Soojus kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha, pangas olev raha (EEK ja valuutakontod). Valuutakontodel hoitav raha on ümberhinnatud 31.detsembri seisuga.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetamisel soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Hilisemate parendustega seotud kulud on lisatud soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile. Varade kajastamise rahaline kriteerium põhivarana on alates 30 000 krooni

Lõpetamata ehituse all on jäätmehooldla ehituse kulutused, mis on tehtud perioodil aprill kuni detsember 2007.a.

Tulud ja kulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, alustades ärikasumist.

Sihtfinantseerimine koosneb ISPA ühtekuuluvusfondis saadud vahendid – tehnilise abi projekt Lääne-Virumaa veemajandusprojekt – 1 000 543 krooni ja Vinni valla vahendid kooli katlamaja finantseerimiseks 810 000 krooni, millest on maha arvatud kogunenud kulum.

Juhatuse liige

TENU VÕRNO
/Ees- ja perekonnanimi/

Lisa 2. Raha ja pangakontod

(kroonides)

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Sularaha kassas	19 372	22 447
Arvelduskonto Hansapangas	127 046	208 145
EURO konto Ühispanngas	410	397
KOKKU	146 828	230 989

Valuuta on ümberhinnatud 31.12.2007.a. Eesti Panga kursiga.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 228 490.- Ostjatelt laekumata arved on näidatud Eesti kroonides. Ebatõenäolisi nõudeid ei ole, kõik on detsembri kuu elanike ja kooli vastu esitatud nõuded, maksetähtajaga üks kuu.

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Ostjate tasumata summa	228 490	169 184
Kokku ostjate tasumata summa	228 490	169 184

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	<u>Ehitised</u>	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Lõpetamata ehitus</u>	<u>Ette- maksed</u>	<u>KOKKU</u>
Soetusmaksumus 31.12.2006	9 944	1 068 359	0	1 000 543	2 078 846
Soetused			102 549		102 549
Soetusmaksumus 31.12.2007	9 944	1 068 359	102 549	1 000 543	2 181 395
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-4 732	-200 423	0	0	-205 155
Amortisatsioonikulu	-496	-156 431	0	0	-156 927
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-5 228	-356 854	0	0	-362 082
Jääkmaksumus 31.12.2006	5 212	867 936	0	1 000 543	1 873 691
Jääkmaksumus 31.12.2007	4 716	711 505	102 549	1 000 543	1 819 313

Ostetud põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates ostmise kuust, väljaläinud põhivaralt lõpetatakse amortisatsiooni arvutamine väljamineku kuul. Keskmise kasulik tööiga ja amortisatsiooninormid on: ehitised 20 a. 5%; masinad ja seadmed 5-6 a. 15% -20% Väheolulise maksumusega põhivara on kuni 30 000 krooni ning see kantakse kuludesse. Peetakse arvestust alates 5 000 kroonist väärtuses olevate väheoluliste põhivarade üle. Alla 5000 krooni väärtusega kantakse kuludesse.

Täielikult amortiseerunud põhivara kuid kasutusel oli seisuga 31.12.2007.a. 54 079.- ja seisuga 31.12.2006 54 079.-

Juhatuse liige

/Ees- ja perekonnanimi/

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

(kroonides)

<u>Maksuliik</u>	<u>31.12.2007</u>		<u>31.12.2006</u>	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		20 734	2 003	
Isiku tulumaks		4 943		4 324
Sotsiaalmaks		10 104		8 825
Töötuskindlustus makse		221		211
Kohustuslik pensionikindlustus		26		0
Kokku		36 028	2 003	13 360

Maksuviiviste võlga ei ole.

Lisa 6. Müügitulu

(kroonides)

<u>Geograafiliselt</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Eesti	1 297 077	1 127 984
Kokku	1 297 077	1 127 984

<u>Tegevusalade järgi</u>	<u>EMTAK kood</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1 134 699	968 376
Vee kogumine töötlus ja varustus	36001	86 087	100 901
Kanaliseatsioon ja heitvee käitlus	37001	76 291	58 707
Kokku		1 297 077	1 127 984

Lisa 7. Muud tegevuskulud

(kroonides)

<u>Tegevuskulud</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Kindlustuskulud	9076	1169
Sidekulud	3391	3335
Valveteenus	1800	985
Bürookulutused	13223	4018
Isikliku auto kasutus	0	9000
Transpordi kulud	0	21167
Koolitus	0	1050
Kokku	27490	40724

Juhatuses liige

Tõnu Võrno
/Ees- ja perekonnanimi/

Lisa 8. Müüdnud toodagu kulu

(kroonides)

<u>Kulu nimetus</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Tooraine, materjal	688 049	941 490
Elektrienergia	68 823	66 334
Kokku	756 872	1 007 824

Lisa 9. Muud äritulud ja ärikulud

(kroonides)

<u>Muud äritulud</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Laekumine põhivara müügist	0	112 049
Panga intressid	459	197
Muud teenused	37 025	44 343
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	112 500	278 097
Muud äritulud kokku	149 984	434 686

<u>Muud ärikulud</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Riigilõivud	200	1 200
Valuutakursi muutus	6	1
Muud ärikulud kokku	206	1 201

Lisa 10. Tööjõukulud

(kroonides)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Palgakulu	336663	281161
Puhkusereservi muudatus	-9092	-3562
Sotsiaalmaksud	109086	92436

Tööjõukulud kokku

436657 370035

Bilansis üleval detsembrikuu maksmata töötasud.

Lisa 11. Rahavoogude aruanne

Olulised korrigeerimised võrreldes eelmise majandusaastaga

Põhivara kulum on oluliselt suurenenud seoses kooli katlamaja amortisatsiooni arvestusega alates jaanuar 2007.

Nõuded ostjate vastu on suurenenud, kuna Mwh hind tõusis alates november 2007 571.43 kroonilt 620 kroonini ja muutus soojusenergia käibemaks 18%-ks endise 5 % asemel. 31.12.2007 on bilansis nõuete osas üleval detsembrikuu kütte-, vee- ja kanalisatsiooni võlad.

Juhatuses liige

Tonu Võrno
/Ees- ja perekonnanimi/

Lisa 12 – Seotud osapooled

(kroonides)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Tegevjuht -palgakulu	136 355	104 000

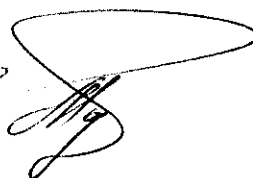
Lisa 13. Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Kasum/kahjum nimiväärtuses	68 909	104 178

Juhatuses liige

Tõnu Võrkio
/Ees- ja perekonnanimi/

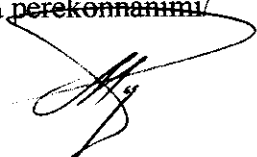


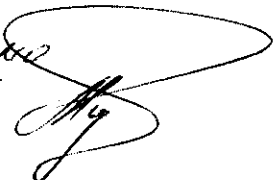
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Roela Soojus juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

OÜ Roela Soojus 2007. aasta majandusaasta aruanne on osanike poolt kinnitatud Vinni Vallavalitsuse korraldusega nr. .2008.a.

OÜ Roela Soojus juhatus:

Juhatus liige Tõnu Võrno 14.05.2008
/Ees- ja perekonnanimi/


Juhatus liige Tõnu Võrno
/Ees- ja perekonnanimi/


KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK
(Kroonides)

Kasum 2007

68 909

Eelmiste perioodide kasum

253 456

Kasum jätta jaotamata

Juhatuses liige

Tõnu Võrno
/Ees- ja perekonnanime/

"
V

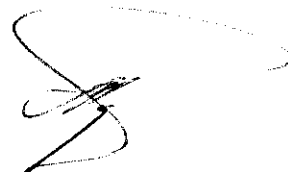
OSANIKE NIMEKIRI

5600/1
10

OÜ Roela Soojus osanik on 100% osalusega Vinni vald reg.nr.75008746
Tartu mnt.2 Pajusti 46603 Lääne-Virumaa.
Osakapitali suurus on 40 000 krooni.

Juhatuseliige.....
/Ees-ja perekonnanimi/

Tõnu Leikne



Vinni Vallavalitsus

KORRALDUS

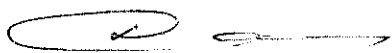
Pajustis

14.mai 2008 nr 200

OÜ Roela Soojus 2007 majandusaasta aruande kinnitamine

Võttes aluseks kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 35 lg 3 ja kuulanud OÜ Roela Soojus juhatuse liikme Tõnu Võrno ettekande, Vinni Vallavalitsus annab **k o r r a l d u s e** :

1. Kinnitada OÜ Roela Soojus 2007.majandusaasta aruanne.
2. Jätta OÜ Roela Soojus 2007. a puhaskasum, 68 909 krooni jaotamata.
3. Korraldus jõustub teatavakstegemisest.
4. Käesoleva korraldusega mittenõustumise korral võib selle vaidlustada Tartu Halduskohtu Jõhvi kohtumajas 30 päeva jooksul arvates korralduse jõustumisest.



Toomas Väinaste
Vallavanem



Vaive Kors
Vallasekretär

KOOPIA ÕIGE
Vinni Vallavalitsus
vallasekretär Vaive Kors
"10" 05 2008.a.

