

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing PALU- TEENUS

registrikood: 10352579

tänavatalu nimi, Vallamaja
maja ja korteri number:

küla: Hellenurme küla

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 67514

telefon: +372 5039529

e-posti aadress: veevark@otepvesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing PALU-TEENUS on äriühing, mis kuni 2017.aasta oktoobrini osutas veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenuseid Palupera valla Hellenurme, Nõuni ja Palupera külades (põhjavee pumpamine, vee puhastamine, edastamine tarbijatele, reovee vastuvõtt, kanaliseerimine ja puhastamine, trasside ja rajatiste hooldus ja remont). Vee-ettevõtjaks kinnitamine toimus Palupera Vallavolikogu otsusega nr. 12 26.06.2012, ühtlasi (septembris 2012) anti Palu- Teenusele 5 aastaks kasutada teenuse osutamiseks vallale kuuluvad vee- ja kanalisatsioonirajatised vallas. Alates 01. jaanuarist 2016.a on kehtestatud uued hinnad veeteenustele - 1,00 eurot vee m³ eest ja 1,75 eurot kanaliseeritava vee m³ eest, millele lisandub käibemaks 20%. Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamine toimus" Palupera valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava 2014-2030" alusel.

2017.aastal oli suuremaks investeeringuks Nõuni külas uute vee- ja kanalisatsioonitrasside rajamine vana koolimaja ja paadisadamani Nõuni järve ääres. Investeering mahus 90 000 eurot teostati Palupera valla eelarvest. Valminud torustikud ja pumplad anti üle Palu- teenus OÜ bilanssi septembris 2017.a.

Seoses haldusreformiga andis ettevõtte juunis 2017 oma tegevuse vee-ettevõtjana Hellenurme ja Palupera külades üle AS-ile Emajõe Veevärk ning oktoobris 2017 Nõuni ja Päidla külades AS-ile Otepää Veevärk. Ettevõtte kuulus kuni 2.10.2017 100% Palupera vallale, edasi 100% tütarettevõttena AS-ile Otepää Veevärk. Pärast omandamist AS-i Otepää Veevärk poolt kuuluvad ettevõttele edasi Nõuni ja Päidla külade vee- ja kanalisatsioonitorustikud ja rajatised. Kõik seni Palupera vallale kuulunud rajatised anti valla poolt üle AS-ile Emajõe Veevärk (Hellenurme ja Palupera) ning AS-ile Otepää Veevärk (Nõuni ja Päidla).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	4 838	2
Nõuded ja ettemaksed	530	35 165	3
Kokku käibevarad	530	40 003	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	245 299	445 076	4
Kokku põhivarad	245 299	445 076	
Kokku varad	245 829	485 079	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	57	35 011	5
Kokku lühiajalised kohustised	57	35 011	
Kokku kohustised	57	35 011	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 472	230 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 488	217 152	
Kokku omakapital	245 772	450 068	
Kokku kohustised ja omakapital	245 829	485 079	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	13 097	34 815	7
Muud äritulud	121 901	230 408	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 759	-14 642	9
Tööjõukulud	-10 667	-14 566	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 282	-28 259	4
Muud ärikulud	-802	-1 956	11
Ärikasum (kahjum)	111 488	205 800	
Muud finantstulud ja -kulud	0	11 352	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 488	217 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 488	217 152	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palu-Teenus 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	10-40 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemal eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osaühing Palu-Teenus juhatuste liikmed, kõigi liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha ja pangakontod	0	4 055
Kassa	0	783
Kokku raha	0	4 838

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	530	35 165
Kokku nõuded ostjate vastu	530	35 165

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	372 457	1 750	1 750	374 207
Akumuleeritud kulum	-131 294	-233	-233	-131 527
Jääkmaksumus	241 163	1 517	1 517	242 680
Ostud ja parendused	230 655			230 655
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	230 655			230 655
Amortisatsioonikulu	-2 977	-88	-88	-3 065
Ümberliigitamised	-24 086	-1 108	-1 108	-25 194
Muud ümberliigitamised	-24 086	-1 108	-1 108	-25 194
31.12.2016				
Soetusmaksumus	549 857	321	321	550 178
Akumuleeritud kulum	-105 102	0	0	-105 102
Jääkmaksumus	444 755	321	321	445 076
Ostud ja parendused	90 340			90 340
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	90 340			90 340
Amortisatsioonikulu	-4 961			-4 961
Muud muutused	-284 835	-321	-321	-285 156
31.12.2017				
Soetusmaksumus	303 339	0	0	303 339
Akumuleeritud kulum	-58 040	0	0	-58 040
Jääkmaksumus	245 299	0	0	245 299

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57	57
Kokku võlad ja ettemaksed	57	57
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 999	30 999
Võlad töövõtjatele	2 658	2 658
Maksuvõlad	1 354	1 354
Kokku võlad ja ettemaksed	35 011	35 011

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Alates 02.10.2017.a. võõrandati Palu- Teenuse OÜ (2 556)euro suuruse nimiväärtusega osa AS Otepää Veevärgile.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 097	34 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 097	34 815
Kokku müügitulu	13 097	34 815
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest	13 097	34 815
Kokku müügitulu	13 097	34 815

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 445	11 231
Sotsiaalmaksud	3 222	3 302
Kokku tööjõukulud	10 667	14 533
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Otepää Veevärk
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 805	8 757

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2018

osaühing PALU- TEENUS (registrikood: 10352579) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AADO ALTMETS	Juhatuse liige	07.05.2018
Resolutsioon:	Kinnitan OÜ Palu- Teenus 2017. aasta majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 488
Kokku	242 960

Jätta eelmise majandusaasta ja eelnevate perioodide kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	13097	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Otepää Veevärk	10273845	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5039529
E-posti aadress	veevark@otepvesi.ee