

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Rõuge Kommunaalteenus

registrikood: 10353308

tänav: Soojuse tn 5

alevik: Rõuge alevik

vald: Rõuge vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 66201

telefon: +372 7859278

e-posti aadress: rauekommunaal@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad tarnijatele	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Rõuge Kommunaalteenus asutati 15.01.1998.a. Ettevõtte omanikuks on Rõuge Vallavalitsus, kellele kuulub 100% osakapitalist. Ettevõtte tegevusaladeks 2022.a olid:

- auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine
- veekogumine, -tõttlus ja varustus
- maastiku hooldus ja korrashoid
- kanalisatsioon ja heitveekäitlus
- sõitjate muu maismaavedu
- tavajäätmete kogumine
- muu teenindus (valda hallatavate allasutustele korrashoiutööde osutamine)

Majandustegevus toimus Eestis.

2022.a. müügitulu oli 345 022 eurot, mis om 5 % väiksem võrreldes 2021.a. müügituluga.

Müügitulu kasvas tegevusalade järgi ainult sõitjate muu maismaaveo osas (39,5%) Muudel tegevusaladel müügitulu vähenes. Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamise müügitulu oli 2022.a. 90 037 eurot, millest KIK kompenseeris 4 380 € (vastavalt majandus- ja taristuministri 15.09.2022.a. määrusele nr 72 "Energia hinna osalise kompenseerimise tingimuse ja kord" alusel). KIK-i kompensatsioon on aastaaruandes kajastatud tegevuskulude sihtfinantseerimise all.

2022.a. saadi kahjumit 74 602 eurot. Kahjum tekkis energiahindade tõusust.

2022.a. maksti tagasi laenu AS-ile SEB Pank summas: 19 200 eurot.

2021.a. kooskõlastati Konkurentsiametiga Rõuge aleviku võrgupiirkonna uus soojuse piirhind hinnavalemi alusel. Vana piirhind oli 57,76 €/MWh ja uueks piirhinnaks 2021.a. kujunes hinnavalemi alusel 66,14 €/MWh. Seoses 2022.a. elektrihindade ning kütuste hinnatõusust tulenevalt hakkas alates 01.10.2022.a. kehtima uus soojuse piirhind 95,09 €/MWh ja 19.10.2022.a. kujunes lõplikuks soojuse piirhinnaks 104,67 €/MWh. Samuti esitati Konkurentsiametile septembris avaldus veeteenuse hindade muutmiseks. Konkurentsiameti otsusega 29.12.2022.a. nr.9-3/2022-057 muutusid vee- ja kanalisatsiooniteenuse hinnad järgmiselt (käibemaksuta)

Teenus	Ühik	Kehtiv hind	Taotletud hind	Muutus
Tasu võetud vee eest	€/m3	1,42	1,61	13,7%
Tasu reovee ärajuhtimise ja puhastamise eest	€/m3	1,58	1,96	23,9%

2023.a. on kavas jätkata Rõuge valla piirkonnas samade teenuste pakkumist.

Rõuge Kommunaalteenus OÜ-l on 5 liikmeline nõukogu ja tegevust korraldab juhatus liige.

31.03.2023.a. lõpetati juhatuse liikme Indrek Ülperi juhatuse liikme leping ja alates 02.05.2023.a. on OÜ Rõuge Kommunaalteenus uus juhatuse liige Jüri Kukk.

Suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

		2022.a.	2021.a.
Käibekasv (%)	müügitulu – müügitulu / müügitulu* 100	-5	13
Puhas käibekapital (eurodes)	käibevara – lühiajalised kohustised	42 390	45 248
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	käibevara / lühiajalised kohustised	1,54	1,77
Maksevõime kordaja (kordades)	käibevara – varud / lühiajalised kohustised	0,96	1,46

Maksevalmiduse kordaja (kordades)	raha / lühiajalised kohustised	0,15	0,61
--------------------------------------	--------------------------------	------	------

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 781	35 951	2
Nõuded ja ettemaksed	63 852	49 910	3
Varud	45 582	18 126	5
Kokku käibevarad	121 215	103 987	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 735	8 144	3
Materiaalsed põhivarad	2 509 727	2 588 450	7
Kokku põhivarad	2 516 462	2 596 594	
Kokku varad	2 637 677	2 700 581	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 575	19 200	10
Võlad ja ettemaksed	54 250	39 539	11
Kokku lühiajalised kohustised	78 825	58 739	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 051	38 400	10
Võlad ja ettemaksed	2 961	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	30 012	38 400	
Kokku kohustised	108 837	97 139	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 902	2 902	
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 600 250	2 573 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 602	26 880	
Kokku omakapital	2 528 840	2 603 442	
Kokku kohustised ja omakapital	2 637 677	2 700 581	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	345 022	362 466	16
Muud äritulud	4 385	84 790	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 126	-169 509	18
Mitmesugused tegevuskulud	-19 430	-18 569	19
Tööjõukulud	-142 002	-136 685	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97 881	-94 183	7
Muud ärikulud	0	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-73 032	28 305	
Intressikulud	-1 570	-1 427	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-74 602	26 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 602	26 878	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	-63 658	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	82 763	65 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	8 161	28 550	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-73 032	28 305	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	97 881	94 183	
Muud korrigeerimised	0	-84 540	
Kokku korrigeerimised	97 881	9 643	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 532	4 998	
Varude muutus	-27 456	-8 767	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	17 671	-4 381	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	2 532	29 800	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-63 658	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-63 658	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-19 200	-25 857	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 932	0	
Makstud intressid	-1 570	-1 428	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 702	-27 285	
Kokku rahavood	-24 170	-61 143	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 951	97 094	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 170	-61 143	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 781	35 951	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 902	290	2 573 370	2 576 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 880	26 880
31.12.2021	2 902	290	2 600 250	2 603 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-74 602	-74 602
31.12.2022	2 902	290	2 525 648	2 528 840

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rõuge Kommunaalteenus 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse ja tekkepõhisuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara (nõuded ostjate vastu) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki fianatskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara ümberhindlust aasta keskel ei tehtud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50.a.
Rajatised	33.a.
Masinad ja seadmed	7 - 20.a.
Transpordivahendid	5.a.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse bilansis arvele vara soetusmaksumuses ja amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kohustusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nii lühi- kui ka pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustused, mille realiseerumine on ebatõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud kohustusena aruande lisas. Tingimusliku kohustusena on arvel dividendide tulumaks.

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 mõlemad 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 arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude - kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotuks osapoleks loetakse juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	501	575
Arvelduskontod pankades	11 280	35 376
Kokku raha	11 781	35 951

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	57 449	54 089	3 360		
Ostjatelt laekumata arved	59 316	55 956	3 360		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 867	-1 867			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86			6
Muud nõuded	2 386	2 386			
Viitlaekumised	2 386	2 386			
Ettemaksed	10 666	7 291		3 375	
Tulevaste perioodide kulud	10 666	7 291		3 375	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 587	63 852	3 360	3 375	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	52 835	48 066	4 769		
Ostjatelt laekumata arved	52 835	48 066	4 769		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	87			
Ettemaksed	5 132	1 757		3 375	
Tulevaste perioodide kulud	5 132	1 757		3 375	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 054	49 910	4 769	3 375	

Tulevaste perioodide kulude all on näidatud 2022.a. makstud 2023.a. kulud (masinate liikluskindlustus, ajakirjanduse tellimused, arvuti ost ja kaugloetava veearvestite programm). Pikaajalise kulu all on ettemaks soojusenergia eest OÜ-le Karat Real, mis tõenäoliselt 2023.a. kanatakse kuludesse.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	59 316	52 835
Füüsilised isikud	10 503	9 260
Juriidilised isikud	48 813	43 575
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 867	0
Kokku nõuded ostjate vastu	57 449	52 835

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	45 021	17 565
Hakkepuit	27 528	2 646
Vedelgaas	1 615	3 642
Materjalide varud	14 587	11 277
Diislikütus	1 291	0
Lõpetamata toodang	561	561
Kokku varud	45 582	18 126

Lõpetamata toodangu all on kajastatud aasta lõpu seisuga lõpetamata remonttööde summa KÜ-le Nursi Park ja MTÜ-le Ääremaa Noored. Tööd on planeeritud lõpetada ja üle anda 2023.a. jooksul.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		833		3 441
Üksikisiku tulumaks		1 670		1 690
Sotsiaalmaks		2 922		3 121
Kohustuslik kogumispension		70		101
Töötuskindlustusmaksed		194		205
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	1 271	7	2 025
Ettemaksukonto jääk	54		80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86	6 960	87	10 583

Muude maksude ettemaksetena on kajastatud riigilõivu ja tagatise konto jääk ning muude maksuvõlgade all on keskkonnatasud.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	2 785 989		45 558	45 558	7 560	2 839 107
Akumuleeritud kulum	-213 831		-6 301	-6 301		-220 132
Jääkmaksumus	2 572 158		39 257	39 257	7 560	2 618 975
Ostud ja parendused	63 658					63 658
Amortisatsioonikulu	-91 542		-2 641	-2 641		-94 183
31.12.2021						
Soetusmaksumus	2 849 647		45 558	45 558	7 560	2 902 765
Akumuleeritud kulum	-305 373		-8 942	-8 942		-314 315
Jääkmaksumus	2 544 274		36 616	36 616	7 560	2 588 450
Ostud ja parendused		19 158		19 158		19 158
Amortisatsioonikulu	-92 726	-2 513	-2 642	-5 155		-97 881
31.12.2022						
Soetusmaksumus	2 849 647	19 158	45 558	64 716	7 560	2 921 923
Akumuleeritud kulum	-398 099	-2 513	-11 584	-14 097		-412 196
Jääkmaksumus	2 451 548	16 645	33 974	50 619	7 560	2 509 727

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	13 226	5 375	7 851	3 kuu eurobor + 2.5% aastas	EURO	15.05.2025.a.
Kapitalirendikohustised kokku	13 226	5 375	7 851			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	
Muud materiaalsed põhivarad	16 645	
Kokku	16 645	

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022
Kasutusrendikulu	3 835
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2022
12 kuu jooksul	3 660
1-5 aasta jooksul	1 220

Lepingu lõppedes tähtaja möödumise tõttu ja tingimustel, et Üürnik on täitnud kõik Lepingust tulenevad kohustused Üürileandja ees, on Üürnikul õigus Lepingu ese Üürileandjalt välja osta hinnaga 500,00 EUR + KM.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	38 400	19 200	19 200		6 kuu EURIBOR + 1,8%	EURO	23.12.2024.a.	
Pikaajalised laenud kokku	38 400	19 200	19 200					
Kapitalirendikohustised kokku	13 226	5 375	7 851					8
Laenukohustised kokku	51 626	24 575	27 051					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	57 600	19 200	38 400		6 kuu EURIBOR + 1,8%	EURO	23.12.2024.a.	
Pikaajalised laenud kokku	57 600	19 200	38 400					
Laenukohustised kokku	57 600	19 200	38 400					

SEB Pank AS-ilt võetud laen on tagatud Rõuge valla garantiikirjaga.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	34 669	34 669			12
Võlad töövõtjatele	12 621	12 621			13
Maksuvõlad	6 960	6 960			6
Muud võlad	489		489		
Muud viitvõlad	489		489		
Saadud ettemaksed	2 472			2 472	
Tulevaste perioodide tulud	2 472			2 472	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 211	54 250	489	2 472	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 513	15 513			
Võlad töövõtjatele	10 482	10 482			
Maksuvõlad	10 583	10 583			
Muud võlad	489	489			
Muud viitvõlad	489	489			
Saadud ettemaksed	2 472	2 472			
Tulevaste perioodide tulud	2 472	2 472			
Kokku võlad ja ettemaksed	39 539	39 539			

Muude viitvõlgade all kajastatavad summad on kohtutäituri akti alusel töötasudest kinnipeetud summad, mis ei ole veel üle kantud.

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Juriidilised isikud	34 669	15 513
Kokku võlad tarnijatele	34 669	15 513

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	12 621	10 482
Kokku võlad töövõtjatele	12 621	10 482

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 020 518	2 080 200
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	505 130	520 050
Kokku tingimuslikud kohustised	2 525 648	2 600 250

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2022 seisuga on 2 525 648 tuhat eurot (2021. aastal 2 600 250 tuhat eurot). Kui kogu ettevõtte kasum jaotatakse dividendideks, oleks maksimaalne võimalik dividendide tulumaksukohustis 505 130 tuhat eurot (31.12.2021 seisuga oli maksimaalne võimalik dividendide tulumaksukohustis 520 050 tuhat eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Rõuge Vallavalitsus	84 540	0	84 540	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	84 540	0	84 540	0
Kokku sihtfinantseerimine	84 540	0	84 540	0
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
KIK	0	4 380	4 380	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 380	4 380	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	4 380	4 380	0

2021.a. saadi Rõuge Vallavalitsuselt toetust (COVID-19 toetus) vastavalt lepingutele:

- 1) Sihtotstarbelise toetuse kasutamise leping nr:14-15/219 15.12.2020.a. - Varstu ÜVK trassiühenduste puurkaevu ja rooveepuhasti rekonstrueerimiseks summas: 49 540 eurot;
- 2) Sihtotstarbelise toetuse kasutamise leping nr:14-15/2020 15.12.2020.a. - Saru lauavabriku ja Ühiselamu roovee juhtimiseks ja doseerimiseks Saru elamute rooveepuhastisse summas: 35 000 eurot.

Toetuse arvelt tehti kulutusi põhivara soetuseks summas: 63 658 eurot s.h. Varstu ÜVK trassiühenduste puurkaevu ja rooveepuhasti rekonstrueerimiseks 28 209 eurot ja Saru küla rooveepuhasti immutustunneli ehituseks 35 449 eurot.

Tegevuskulude sihtfinantseerimiseks kulutati 20 882 eurot s.h. osteti kaugloetavad veearvestid "Kamstrup" 7 000 eurot (kantud varudesse) ja tehti Pilpa küla puurkaevu remonttöid summad 13 882 eurot.

2022.a. saadi toetust KIK-ilt kaugkütte lõpphinna osaliseks kompenseerimiseks.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	345 022	362 466
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	345 022	362 466
Kokku müügitulu	345 022	362 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	85 657	86 167
Veekogumine, -töötlus ja varustus	54 799	58 465
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	49 372	52 161
Tavajäätmete kogumine	4 943	3 798
Sõitjate muu maismaavedu	26 636	19 090
Maastiku hooldus ja korrashoid	49 584	53 514
Muu teenindus	74 031	89 271
Kokku müügitulu	345 022	362 466

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	4 380	84 790	15
Muud	5	0	
Kokku muud äritulud	4 385	84 790	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-21 527	-18 873
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 304	-2 350
Energia	-96 046	-90 013
Elektrienergia	-34 695	-22 749
Kütus	-61 351	-67 264
Alltöövõtutööd	-5 136	-19 449
Transpordikulud	-2 921	-6 740
Üür ja rent	-4 668	-2 087
Loodusresursside kasutamine ja saastetasud	-7 520	-8 689
Teenustööd	-12 816	-15 497
Vee analüüsid	-5 864	-4 870
Muud	-324	-941
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 126	-169 509

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	-560	-364
Elektrienergia	-560	-364
Mitmesugused bürookulud	-3 088	-2 819
Koolituskulud	-149	-69
Riiklikud ja kohalikud maksud	-674	-369
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 867	0
Transpordikulud	-10 834	-13 150
Teenustööd	-1 615	-1 444
Kindlustusmaksed	-627	-354
Muud	-16	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 430	-18 569

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-109 112	-104 400
Sotsiaalmaksud	-32 890	-32 285
Kokku tööjõukulud	-142 002	-136 685
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-1 074	-1 427
Intressikulu kapitalirendilt	-496	0
Kokku intressikulud	-1 570	-1 427

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	25 180	19 039
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 180	19 039

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	182 887	203 607
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 474	
Kokku müüdid	187 361	203 607

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	711	
Kokku ostetud	711	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	26 053	20 326

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järgselt ja enne 2022.a. aastaaruande kinnitamist vahetus ettevõtte juhatus liige. 2023.a. muutub põhivara arvele võtmise piirmäär 10 000 eurole. Kõik alla selle tuleb bilansist välja kanda. 2023.a lõpu seisuga bilansist välja kantava põhivara soetusmaksumus on 38 992 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2023

OÜ Rõuge Kommunaalteenus (registrikood: 10353308) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KUKK	Juhatuse liige	24.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Rõuge Kommunaalteenus osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Rõuge Kommunaalteenus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa-
sidasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus-
töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus-
käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi
käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis
olulistest osades õiglaselt OÜ Rõuge Kommunaalteenus finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta
finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

OÜ Rõuge Kommunaalteenus 2021. aasta raamatupidamise aastaaruannet auditeeris eelmine audiitor, kes väljastas selle kohta 30.12.2022
modifitseerimata arvamuse.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri 51, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

25.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Rõuge Kommunaalteenus (registrikood: 10353308) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	25.07.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 600 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 602
Kokku	2 525 648
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 525 648
Kokku	2 525 648

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 600 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 602
Kokku	2 525 648
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 525 648
Kokku	2 525 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	85657	24.83%	Jah
Muu teenindus	96099	74031	21.46%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	54799	15.88%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	49584	14.37%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	49372	14.31%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	26636	7.72%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	4943	1.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rõuge vald	75001885		2902 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7859278
E-posti aadress	raugekommunaal@gmail.com