

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Rõuge Kommunaalteenus

registrikood: 10353308

tänava/talu nimi, Soojuse tn 5

maja ja korteri number:

alevik: Rõuge alevik

vald: Rõuge vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 66201

telefon: +372 7859278

e-posti aadress: raugekommuunal@gmail.com

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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Võlad tarnijatele	11
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Muud äritulud	12
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 18 Tööjõukulud	13
Lisa 19 Muud ärikulud	14
Lisa 20 Intressikulud	14
Lisa 21 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Rõuge Kommunaalteenus asustati 15.01.1998.a. Ettevõtte põhitegevuseks oli 2016.a. auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine. Kõrvalharudeks on veekogumine, -töötlus ja -varustamine, kanalisatsioon ja heitveekäitlus, tavajäätmete kogumine ja muu teenindus. Majandustegevus toimus Eestis.

2017.a. müügitulu oli 133 491 eurot, mis on 2% võrra suurem võrreldes 2016.a. müügituluga. 2017.a. saadi kasumit 32 295 eurot.

2016.a. esitati SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele taotlus Ühtekuuluvusfondist toetuse saamiseks projektile "Soojatorustiku renoveerimine", mis ka rahuldati. Projekti eesmärgiks oli amortiseerunud ja ebaefektiivse soojatorustiku renoveerimine 0,27 km ulatuses. Selle projekti abikõlblikkuse periood oli 29.04.2016.a. - 31.08.2017.a. Projekti abikõlblike kulude esialgseks maksumuseks oli planeeritud 88 300 eurot, millest KIK-i poolne abi oleks olnud 44 150 eurot ja omafinantseeringute mahuks kujuneks 44 150 eurot. Projekti hankeplaani kohaselt kuulutati 2016.a. välja väikehange "Rõuge soojavõrgu osa projekteerimiseks". 2016.a. sellele projektile kulutusi ei tehtud. 2017.a. viidi see projekt lõpule ja lõplikuks maksumuseks kujunes 69 296 eurot, millest KIK kompenseeris 33 634 eurot ja enda kanda jäi 35 662 eurot. Selle projekti tarbeks võeti 2017.a. pikaajalist laenu 60 000 eurot, mille tagastamise tähtaeg on 30.06.2020.a.

2017.a. tehti investeeringuid 69 296 euro eest.

Uurimis- ja arendustegevusega seotud kulutusi 2017.a. tehti 1 800 euro eest

Ettevõtte tööd juhib 1 liikmeline juhatus, keda kontrollib 5 liikmeline nõukogu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 501	41 101	2
Nõuded ja ettemaksed	28 074	21 132	3
Varud	1 302	1 224	5
Kokku käibevarad	84 877	63 457	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 568	5 969	3
Materiaalsed põhivarad	78 877	11 440	7
Kokku põhivarad	84 445	17 409	
Kokku varad	169 322	80 866	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 455	0	9
Võlad ja ettemaksed	18 720	22 559	10
Kokku lühiajalised kohustised	42 175	22 559	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	36 545	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	36 545	0	
Kokku kohustised	78 720	22 559	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 902	2 902	
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 115	44 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 295	11 057	
Kokku omakapital	90 602	58 307	
Kokku kohustised ja omakapital	169 322	80 866	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	133 491	130 967	14
Muud äritulud	33 637	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 360	-55 058	16
Mitmesugused tegevuskulud	-9 225	-7 491	17
Tööjõukulud	-62 766	-56 174	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 859	-1 172	7
Muud ärikulud	-500	-15	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 418	11 057	
Intressikulud	-1 123	0	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 295	11 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 295	11 057	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rõuge Kommunaalteenus 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning sea täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse ja tekkepõhisuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 1917 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 1917 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50.a.
Rajatised	33.a.

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 kuulavas summas.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse projektipõhiselt saadud toetusi, mida iseloomustab kindel eesmärk koos näitajatega, mille alusel eesmärgi täitmist mõõdetakse, ajakava ja rahaline eelarve. Toetuse andja nõuab projekti kohta detailset aruandlust koos kulutuste kohta andmete esitamisega. Tuludes kajastatakse sihtfinantseerimist tekkepõhiselt. Toetuse andmise ja saamise tekkepõhiseks kuupäevaks loetakse kulude tegemise või põhivara soetamise kuupäev.

Sihtfinantseerimine toimub brutomeetodil.

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 osapooliks loetakse juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	547	3 952
Arvelduskontod pankades	54 954	37 149
Kokku raha	55 501	41 101

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	26 944	24 751	2 193	
Ostjatelt laekumata arved	26 944	24 751	2 193	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 323	3 323		
Ettemaksed	3 375		3 375	
Tulevaste perioodide kulud	3 375		3 375	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 642	28 074	5 568	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	23 622	21 027	2 595	
Ostjatelt laekumata arved	23 622	21 027	2 595	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105	105		
Ettemaksed	3 374		3 374	
Tulevaste perioodide kulud	3 374		3 374	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 101	21 132	5 969	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	26 944	24 618
Füüsilised isikud	20 057	17 525
Juriidilised isikud	6 887	7 093
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-996
Kokku nõuded ostjate vastu	26 944	23 622

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 302	1 224
Hakkepuut	1 302	1 224
Kokku varud	1 302	1 224

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		992		1 890
Üksikisiku tulumaks		1 201		619
Sotsiaalmaks		2 287		1 344
Kohustuslik kogumispension		136		77
Töötuskindlustusmaksed		111		86
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		710		903
Ettemaksukonto jääk	3 323		105	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 323	5 437	105	4 919

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	43 246	25 825	25 825	69 071
Akumuleeritud kulum	-30 634	-25 825	-25 825	-56 459
Jääkmaksumus	12 612	0	0	12 612
Amortisatsioonikulu	-1 172			-1 172
31.12.2016				
Soetusmaksumus	43 246	25 825	25 825	69 071
Akumuleeritud kulum	-31 806	-25 825	-25 825	-57 631
Jääkmaksumus	11 440	0	0	11 440
Ostud ja parendused	69 296			69 296
Amortisatsioonikulu	-1 859			-1 859
31.12.2017				
Soetusmaksumus	112 542	25 825	25 825	138 367
Akumuleeritud kulum	-33 665	-25 825	-25 825	-59 490
Jääkmaksumus	78 877	0	0	78 877

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul		378
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad		2 563
Kokku		2 563

Alates 01.04.2017.a. lõpetati Telia Eesti AS-iga äriruumi rendileping.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
AS SEB Pank	60 000	23 455	36 545		6 kuu EURIBOR + 3%	30.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	60 000	23 455	36 545			
Laenukohustised kokku	60 000	23 455	36 545			

2017.a. võeti AS SEB Pank laenu kolmeks aastaks summas 60000 eurot Rõuge aleviku soojavõrgu osaliseks renoveerimiseks.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 199	7 199	11
Võlad töövõtjatele	3 717	3 717	12
Maksuvõlad	5 437	5 437	
Saadud ettemaksed	2 367	2 367	
Tulevaste perioodide tulud	2 367	2 367	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 720	18 720	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 965	5 965	11
Võlad töövõtjatele	9 279	9 279	12
Maksuvõlad	4 919	4 919	
Saadud ettemaksed	2 396	2 396	
Tulevaste perioodide tulud	2 396	2 396	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 559	22 559	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Juriidilised isikud	7 199	5 965
Füüsilised isikud	0	0
Kokku võlad tarnijatele	7 199	5 965

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 717	9 279
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 717	9 279

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
SA Keskonnainvesteeringute Keskus	33 634	33 634
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	33 634	33 634
Kokku sihtfinantseerimine	33 634	33 634

2017.a. saadi SA Keskonnainvesteeringute Keskuselt Ühtekuuluvusfondist toetust projektile "Soojatorustiku renoveerimine", mille eesmärgiks oli amortiseerunud ja ebaefektiivse soojatorustiku renoveerimine 0,27 km ulatuses Rõuge alevikus.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	133 491	130 967
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	133 491	130 967
Kokku müügitulu	133 491	130 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	65 719	66 808
Veekogumine, -töötlus ja varustus, kanalisatsioon ja heitveekäitlus	41 055	40 532
Tavajäätme kogumine	3 562	4 165
Muu vara rentimine	189	756
Muu teenindus	22 966	18 706
Kokku müügitulu	133 491	130 967

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	33 634	13
Muud	3	
Kokku muud äritulud	33 637	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-14 297	-9 874
Energia	-33 838	-35 429
Elektrienergia	-10 562	-10 354
Kütus	-23 276	-25 075
Alltöövõtutööd	-5 376	-4 557
Loodusresursside kasutamine ja saatetasud	-3 250	-2 845
Teenustööd	0	-936
Vee analüüsid	-1 575	0
Muud	-1 024	-1 417
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 360	-55 058

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	-219	-233
Elektrienergia	-219	-233
Mitmesugused bürookulud	-2 002	-1 016
Uurimis- ja arengukulud	-1 800	-600
Koolituskulud	-400	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-47	-60
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	0	-996
Transpordikulud	-4 537	-3 699
Muud	-220	-887
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 225	-7 491

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-46 956	-42 046
Sotsiaalmaksud	-15 810	-14 128
Kokku tööjõukulud	-62 766	-56 174
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-500	-15
Kokku muud ärikulud	-500	-15

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2017
Intressikulu laenudelt	-1 123
Kokku intressikulud	-1 123

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Rõuge Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	4 961	4 929

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	55 657	876	55 799	1 411

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 384	6 384

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

OÜ Rõuge Kommunaalteenus (registrikood: 10353308) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN RAUDSEPP	Juhatuse liige	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 295
Kokku	87 410
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 410
Kokku	87 410

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 295
Kokku	87 410
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 410
Kokku	87 410

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	65719	49.23%	Jah
Muu teenindus	96099	22966	17.20%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	22580	16.91%	Ei
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	18475	13.84%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	3562	2.67%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	189	0.14%	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