

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Rõuge Kommunaalteenus

registrikood: 10353308

tänava/talu nimi, Tehnika 5

maja ja korteri number:

alevik: Rõuge alevik

vald: Rõuge vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 66201

telefon: +372 7859278

e-posti aadress: raugekommuunal@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Rõuge Kommunaalteenus asutati 15.01.1998.a. Ettevõtte põhitegevuseks oli 2012.a. auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine. Kõrvalharudeks on veekogumine, -tõotlu ja -varustamine, kanalisatsioon ja heitveekäitlus, tavajäätmete kogumine ja muu teenindus. Majandustegevus toimus Eestis.

2012.a. müügitulu oli 117618 eurot, mis on 5% võrra suurem, kui 2011.a. müügitulu. Selle tingis auru ja konditsioneeritud õhuga varustamise hinna tõstmine. 2012.a. kasumiks oli 1242 eurot. Võrreldes 2011.a. vähenes kasum 6094 euro võrra. Kasumi vähenemine tulenes sellest, et 2012.a. ütles OÜ Karat Real Viitina piirkonna soojavarustamise lepingu enne kütteperioodi algust üles ja tuli kiiresti leida võimalused soojavarustamise jätkamiseks. Kuna õliküte kujunes kallimaks ja uus omahind suudeti Konkurentsiametiga kinnitada alles 2013.a. veebruaris, siis seoses sellega vähenes ka kasum märgatavalt.

2012.a. investeeringuid ei tehtud. 2013.a. on kavas teha investeeringuid mahus 3,07 tuh/€. Kavas on soetada uus tsirkulatsioonipump sagedusmuunduriga ja primaarventilaator sagedusmuunduriga.

Uurimis- ja arendustegevusega seotud kulutusi 2012.a. ei tehtud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 507	6 325	2
Nõuded ja ettemaksed	33 309	26 352	3;5
Varud	1 070	3 071	6
Kokku käibevara	42 886	35 748	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	7 000	5 340	3
Materiaalne põhivara	20 086	23 840	7
Kokku põhivara	27 086	29 180	
Kokku varad	69 972	64 928	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 283	4 660	9
Võlad ja ettemaksed	27 254	19 018	10
Kokku lühiajalised kohustused	31 537	23 678	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 057	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 057	
Kokku kohustused	31 537	27 735	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 902	2 902	
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 001	26 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 242	7 336	
Kokku omakapital	38 435	37 193	
Kokku kohustused ja omakapital	69 972	64 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	117 618	112 474	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 022	-64 057	14
Mitmesugused tegevuskulud	-5 169	-4 451	15
Tööjõukulud	-38 799	-28 635	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 754	-6 907	7
Muud ärikulud	-122	-239	17
Ärikasum (kahjum)	1 752	8 185	
Finantstulud ja -kulud	-510	-849	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 242	7 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 242	7 336	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 752	8 185	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 754	6 907	7
Kokku korrigeerimised	3 754	6 907	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 617	-1 994	
Varude muutus	2 001	-1 307	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 236	-4 975	
Kokku rahavood äritegevusest	7 126	6 816	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	3	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-4 434	-3 455	
Makstud intressid	-514	-852	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 948	-4 307	
Kokku rahavood	2 182	2 512	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 325	3 813	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 182	2 512	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 507	6 325	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 902	290	26 665	29 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 336	7 336
31.12.2011	2 902	290	34 001	37 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 242	1 242
31.12.2012	2 902	290	35 243	38 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rõuge Kommunaalteenus 2012.a. 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 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 fianatskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 -sukohta. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	2
Rajatised	3
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustused

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 pikaajliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilinsipäevast.

Seotud osapooled

Seotuks osapoolteks loetakse juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool ärrilistele otsustele.

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 ja kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 840	3 016
Arvelduskontod	6 667	3 309
Kokku raha	8 507	6 325

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	36 834	29 834	7 000		4
Ostjatelt laekumata arved	36 834	29 834	7 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8			5
Ettemaksed	3 467	3 467			
Tulevaste perioodide kulud	3 467	3 467			
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 309	33 309	7 000		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	26 820	21 480	5 340		4
Ostjatelt laekumata arved	26 820	21 480	5 340		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28			5
Ettemaksed	4 844	4 844			
Tulevaste perioodide kulud	4 844	4 844			
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 692	26 352	5 340		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	36 834	26 820
Füüsilised isikud	29 420	21 286
Juriidilised isikud	7 414	5 534
Kokku nõuded ostjate vastu	36 834	26 820

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 704		1 210
Üksikisiku tulumaks		472		205
Sotsiaalmaks		925		471
Kohustuslik kogumispension		48		21
Töötuskindlustusmaksed		118		57
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		826		1 264
Ettemaksukonto jääk	8		28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	4 093	28	3 228

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlagade real on kajastatud loodusresursside kasutamise ja saastetasude kohustus.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 070	3 071
Küttematerjal	1 070	3 071
Kokku varud	1 070	3 071

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	43 246	25 825	25 825	69 071
Akumuleeritud kulum	-21 623	-16 701	-16 701	-38 324
Jääkmaksumus	21 623	9 124	9 124	30 747
Amortisatsioonikulu	-4 325	-2 582	-2 582	-6 907
31.12.2011				
Soetusmaksumus	43 246	25 825	25 825	69 071
Akumuleeritud kulum	-25 948	-19 283	-19 283	-45 231
Jääkmaksumus	17 298	6 542	6 542	23 840
Amortisatsioonikulu	-1 171	-2 583	-2 583	-3 754
31.12.2012				
Soetusmaksumus	43 246	25 825	25 825	69 071
Akumuleeritud kulum	-27 119	-21 866	-21 866	-48 985
Jääkmaksumus	16 127	3 959	3 959	20 086

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	378	378
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	2 847	2 847
Kokku	2 847	2 847

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	4 283	4 283			Euro 6 kuu Euribor + 6,150% aastas	Euro	2013
Pikaajalised laenud kokku	4 283	4 283					
Laenukohustused kokku	4 283	4 283					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	8 717	4 660	4 057		Euro 6 kuu Euribor + 6,150% aastas	Euro	2013
Pikaajalised laenud kokku	8 717	4 660	4 057				
Laenukohustused kokku	8 717	4 660	4 057				

Euribor seisuga 31.12.2011.a. oli 1,695%. Seega kujunes intressimäär seisuga 31.12.2011.a. 7,845%.

Euribor seisuga 31.12.2012.a. oli 0,966%. Seega kujunes intressimäär seisuga 31.12.2012.a. 7,116%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 044	15 044			11
Võlad töövõtjatele	5 721	5 721			12
Maksuvõlad	4 093	4 093			5
Saadud ettemaksed	2 396	2 396			
Tulevaste perioodide tulud	2 396	2 396			
Kokku võlad ja ettemaksed	27 254	27 254			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 796	10 796			11
Võlad töövõtjatele	2 598	2 598			12
Maksuvõlad	3 228	3 228			5
Saadud ettemaksed	2 396	2 396			
Tulevaste perioodide tulud	2 396	2 396			
Kokku võlad ja ettemaksed	19 018	19 018			

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Juriidilised isikud	14 489	10 796
Füüsilised isikud	555	0
Kokku võlad tarnijatele	15 044	10 796

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	5 401	2 278
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	320	320
Kokku võlad töövõtjatele	5 721	2 598

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 618	112 474
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 618	112 474
Kokku müügitulu	117 618	112 474
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	82 887	77 017
Veekogumine, -töötlus ja varustus, kanalisatsioon ja heitveekäitlus	28 514	28 204
Tavajäätme kogumine	2 759	2 747
Muu vara rentimine	756	756
Muu teenindus	2 702	3 750
Kokku müügitulu	117 618	112 474

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-6 338	-3 299
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 457	0
Energia	-55 215	-55 416
Elektrienergia	-8 360	-6 718
Kütus	-46 855	-48 698
Loodusresursside kasutamine ja saatetasud	-1 441	-2 948
Muud	-2 571	-2 394
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 022	-64 057

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-482	-365
Lähetuskulud	-256	0
Koolituskulud	-280	-146
Riiklikud ja kohalikud maksud	-122	-152
Transpordikulud	-3 840	-3 603
Muud	-189	-185
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 169	-4 451

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-28 905	-21 267
Sotsiaalmaksud	-9 894	-7 368
Kokku tööjõukulud	-38 799	-28 635
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-1
Muud	-122	-238
Kokku muud ärikulud	-122	-239

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	4	3
Intressitulu hoiustelt	4	3
Intressikulud	-514	-852
Intressikulu laenudelt	-514	-852
Kokku finantstulud ja -kulud	-510	-849

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	6 134	4 865

2011	Ostud
Emaettevõtja	29 380

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2012	2011
Arvestatud tasu	6 384	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2013

OÜ Rõuge Kommunaalteenus (registrikood: 10353308) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN RAUDSEPP	Juhatuse liige	22.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 242
Kokku	35 243
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	35 243

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 242
Kokku	35 243
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	35 243

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	82887	70.47%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	17109	14.55%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	11405	9.70%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	2759	2.35%	Ei
Muu teenindus	96099	2702	2.30%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	756	0.64%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7859278
E-posti aadress	raugekommunaal@hotmail.ee