

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Ramsi VK

registrikood: 10357298

tänavatalu nimi, Keskuse tee 1

maja ja korteri number:

alevik: Ramsi alevik

vald: Pärsti vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71101

telefon: +372 4340160

e-posti aadress: info@ramsivk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 4 Materiaalne põhivara	19
Lisa 5 Kapitalirent	20
Lisa 6 Kasutusrent	20
Lisa 7 Laenukohustused	21
Lisa 8 Võlad tarnijatele	22
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 10 Muud võlad	23
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 12 Müügitulu	24
Lisa 13 Muud äritulud	24
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 15 Tööjõukulud	25
Lisa 16 Muud ärikulud	26
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 18 Seotud osapooled	26
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	27

TEGEVUSARUANNE 2012

OÜ Ramsi VK on asutatud 1994.a. munitsipaalettevõttena ja kujundatud ümber 1997.a. lõpus osäühinguks Ramsi VK. Osäühingu omanikuks on 100% Pärsti vald. Äriühing on registreeritud Viljandimaal Pärsti vallas Ramsi alevikus aadressil Keskuse tee 1.

OÜ Ramsi VK ülesanneteks on varustada kinnistute veevärki ühisveevärgi kaudu veega ja/või korraldada kinnistute kanalisatsioonist reovee ärajuhtimist ja puhastamist. Seetõttu tuleb tagada ühisveevärgi korrasolek lähtudes vajadustest, võimalustest ja seadustest Pärsti valla kümnes asulas: Ramsi alevikus, Heimtali, Päre, Kutsari, Mustivere, Kurika, Pärsti, Oksa, Tohvri külates ja Puiatu Erikooli piirkonnas. Alates 2012.a. 1. jaanuarist on lisaks Pärsti valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni korraldamisele lisandunud ka Paistu valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni korraldamine Paistu, Holstre ja Intsu külates.

Veemajanduse korraldamist Pärsti valla territooriumil reguleerib "Pärsti valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kava aastateks 2008-2019", mis on vastu võetud Pärsti valla volikogus 17.10.2007 määrusega nr.17. Paistu valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni haldamiseks on leping sõlmitud 1. jaanuarist 2012.a. – 31.detsember 2015.a. Paistu Vallavalitsusega.

Kinnistute majandus-joogivee varustamisel on põhieesmärk müüa tarbijatele vabariigi valitsuse määrusega kehtestatud kvaliteediga joogivett ja tagada pidev veega varustamine.

Reovee puhastamisel ning eelvooludesse juhtimisel on põhiliseks tegevuseks olemasolevate vee- ja kanalisatsioonitrasside korrashoid ning reovee puhastamine puhastites veekasutusloas etteantud piirmääradeni.

Peale veemajanduse haldab ja hooldab OÜ Ramsi VK 20 korterelamut Ramsi alevikus ja 3 korterelamut Päre külas, kus tegevuse aluseks on korterelamute üldkoosolekutel kinnitatud majanduskavad. Lisaks hallatavatele korterelamutele teeme raamatupidamise teenust Heimtali, Tohvri, Päre, Savikoti külates ja Puiatu Erikooli piirkonnas.

Pärsti vald omanikuna on kohustanud meid osutama saunateenuseid Ramsi alevikus ja Tohvri külas. Kuna tegevustulud ei kata Pärsti vallavalitsuse poolt kehtestatud teenuse hindade tõttu kõiki majanduskulusid, siis sihtfinantseerib osaliselt kulutused Pärsti vald.

Olulise osa meie käibest moodustab ka soojusenergia müük Ramsi alevikus ja Päre külas.

Tulu saame veel olemasolevate korterite väljaüürimisest ja Teenindusmaja rendist, kus rentnikuna tegutseb Viljandi Tarbijate Ühistu toiduainete ja esmatarbekaupade kauplus üürilepingu alusel.

MÜÜGITULU

Aastal 2012 oli OÜ Ramsi VK müügitulu 480,9 tuh eurot, mis on võrreldes 2011.a. 60,2 tuh eurot suurem, tõus 14,3,0%. Müügitulust moodustas soojusenergia müük 207,6 tuh eurot (43,2%), vee- ja kanalisatsiooni müük 131,8 tuh eurot (27,4%), teenuste müük kinnisvara hooldamisel 141,5 tuh eurot (29,4%).

Müügitulu tõus oli tingitud teeninduspiirkonna laienemisest Paistu valda, soojatootmise kasvust (talv oli külmem) ja üldisest teenusehindade tõusust.

2012.a. TEGEVUSED

Veemajanduses jätkusid 2012.a. tööd „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekti“ elluviimiseks, milleks saime Ühtekuuluvusfondi „Veemajanduse infrastruktuuri arendamise“ programmist 2010.a. toetust. 2012.a. aprillis esitasime SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus avalduse muuta projekti kogumaksumust tulenevalt

ehitustööde avatud riigihangete kallinemisest ja pikendada projekti abikõlblikkuse perioodi. Taotlus rahuldati. Kogu projekti kogumaksumus seoses ehitustööde kallinemisega on 2 652,1 tuh eurot, millest abikõlblike kulude kogusumma on 2 210,1 tuh eurot. Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist toetatakse projekti 1 592,7 tuh euroga. Projekti elluviimiseks puudujääva osa 617,4 tuh eurot finantseerib OÜ Ramsi VK 346,7 tuh euroga ja Pärsti vald 270,7 tuh eurot. Omaosaluse katteks on OÜ Ramsi VK võtnud 20 aastaks pikaajalist laenu.

Teise riigihanke veemajandusprojekti ehitustööde teostaja leidmiseks avaldasime Riigihangete Registris 4. jaanuaril 2012.a. Ehitushanke võitis OÜ Wesico Project ja leping ehitajaga sõlmiti 10. aprillil 2012.a. Ehitustööd on sujunud plaanipäraselt ja eeldused projekti ehitustööde tähtaegseks lõpetamiseks 13.06.2013.a. on reaalsed. Veeprojekti käigus rekonstrueeritakse Ramsi alevikus 3120 m veetorustikku ja 2669 m kanalisatsioonitorustikku, renoveeritakse veepumpla kogu sisustusega ja ehitatakse uus reoveepuhasti. Päre külas rekonstrueeritakse 1695 m veetorustikku ja 1809 m kanalisatsioonitorustikku, renoveeritakse veepumpla kogu sisustusega ning paigaldatakse veepuhastusseadmed ja ehitatakse uus reoveepuhasti.

2012.a. paigaldasime Oksa veepumplasse rauaärastusseadmed ja rekonstrueerisime veepumpla torustiku ja seadmed, ehtasime veefiltri läbipesemiseks kanalisatsiooni, milleks kulus omavahendeid 7,7 tuh eurot. Samuti paigaldasime seadmed veepumplatesse generaatori ühendamiseks võimalike elektrikatkestuse ajaks ja ostime generaatori, milleks kulus 2,1 tuh eurot.

Kinnisvara hooldusel teostati tavapäraseid töid tehnosüsteemide korrastamiseks, et tagada elamutele sooja-, vee- ja elektrivarustus ning kokkulepitud ulatuses kinnistute heakorratööd (muru niitmine, lumetõrje jne). Elamutele eelnevatel aastatel planeeritud kapitaalremonditööd – eelkõige küttesüsteemi renoveerimine - on kulukad ja nende tööde teostamiseks on kogutud jätkuvalt finantsvahendeid. 2012.a. remonditi kahe kaheteistkorteriga korterelamu koridorid 4,8 tuh euro eest, telliti energiaauditid ja energiamärgised kahele korterelamule, milleks kulus 1,4 tuh eurot, alustati ühe korterelamu fassaadi remondiga, milleks kulub 11,0 tuh eurot. Väiksemas mahus vahetati välja keskküttega majade kütetorustikke ja radiaatoreid. Kokku teostati kapitaalremonditöid 25,5 tuh euro eest. Kuna kortermajade korterite omanike finantsvõimekus on madal ja laenuraha ei suudeta saada, siis paratamatult suuremamahuliste remonttööde teostamine ei saagi igal aastal toimuda. 2013.a. on tekkinud võimalus välja vahetada halvemas seisukorras olevate elamute kogu küttesüsteem ja rekonstrueerida nende soojasõlmed.

Saunateenuseid korraldati 2012.a. Ramsi alevikus ja Tohvri külas. Tohvri sauna müügi- ja tegevustulude vahe kattis täies mahus Pärsti vald. Ramsi sauna tegevuskuludest finantseeris omavalitsus tsentraalkütte kulud ja teised tegevuskulud jäid OÜ Ramsi VK kanda. Ramsi saunateenuse osutamisest saadi tulu 0,1 tuh eurot.

Soojusenergia müügiga seoses on suuremad kulutused seoses võlgnevustega kuna kliendid ei suuda õigeaegselt kasutatud soojusenergia eest tasuda. Seetõttu peame soojatootjatele lepingutes kohustatud tähtaegadeks tasumiseks kasutama omavahendeid või pöörduma võlgade kättesaamiseks kas inkassofirmadesse või kohtusse, mis mõlemad on ettevõttele kulukad.

KASUM

Aastal 2012 saadi kogu osaühingu majandustegevusest kasumit 484,3 tuh eurot.

mis on 474,4 tuh eurot rohkem võrreldes 2011 aastaga. Kasumist 431,8 tuh. eurot moodustab välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks ja 43,7 tuh eurot Pärsti valla kaasfinantseerimine põhivara soetuseks.

2012 aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise põhimõtet.

Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012 aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna.

Kasum majandustegevusest 2012 a. ilma sihtfinantseerimiseta põhivarasse oli 8,8 tuh eurot. Sellest kasum veemajandusest oli 6,8 tuh eurot, kasum kinnisvarahoodusest 1,8 tuh eurot, soojusenergia müügist 0,2 tuh eurot.

Kasumi kasv oli tingitud järgmistest asjaoludest:

- tegevuse laienemisest Paistu valda
- põhitegevuse kasumlikkusest
- põhivaraobjektide renoveerimisest oma tööjõuga

Kuna eelmise perioodi kasumist omanik dividendide välja ei võtnud, reinvesteeriti kogu 2011.a kasum põhivarasse.

LIKVIIDSUS JA FINANTSEERIMINE

Aastal 2012 oli omakapitali osatähtsus 63,1%, eelmisel aastal samal ajal 24,0%.

$$\text{Omakapitali osatähtsus} = \frac{\text{omakapital}}{\text{bilansimaht}}$$

Bilansimaht 2012.a suurenes 712,8 tuh euro võrra võrreldes 2011. aastaga. Selle põhjuseks on põhivara suurenemine ja kasum 2012.a majandustegevusest.

2012. majandusaasta lõpu seisuga moodustasid äriühingu käibevarad 210,1 tuh eurot, võrreldes 2011. majandusaastaga suurenemine 99,8 tuh eurot. Äritegevuse neto rahavood olid aruandeaastal -2,5 tuh eurot, 2011. aastal 9,6 tuh eurot. Neto rahavood vähenesid 2012.a 12,1 tuh eurot. Rahavooge mõjutasid 2012 aastal kõige rohkem veeprojektiga seotud ehitustööd nii Ramsi alevikus kui ka Pärri külas kuna põhivara soetuseks saime sihtfinantseerimise toetust.

Intressi kandvad laenukohustused suurenesid 105,5 tuh euro võrra ehk 15,3 tuh eurolt 2011. aasta lõpus 120,8 tuh euroni 2012. aasta lõpus. OÜ Ramsi VK kasutab oma tegevuse finantseerimiseks erinevaid võimalusi, s.h. jaotamata kasumit, laene, Pärsti Valla ja EL Ühtekuuluvusfondi sihtfinantseeringut. Kuna Pärsti vald on kohustanud meid saunateenuseid osutama, siis need kulud, mis ületavad tulusid kaetakse sihtfinantseerimisega.

Debitoorse võla laekumise aeg oli 2012 aasta algul 62 päeva ja aasta lõpul 90 päeva. Nii suur muutus ei ole tingitud ainult sellest, et ostjad viivitavad maksete tasumisega, vaid ka sellest, et projektiga seotud nõuete ja kohustuste tasumise tähtajad on pikemad. Ostjatega on Ramsi VK kokku leppinud tasumistähtjaks 20 päeva, aga projektiga seotud nõuete ja kohustuste täitmise aeg on 56 päeva. Sellega seoses on pikenenud ka võlgade tasumise aeg 67-lt päevalt aasta algul 97 päevani 2012 aasta lõpul.

$$\text{Keskmise laekumisperiood (päevades)} = \frac{\text{Keskmise nõue ostjate vastu} \times 365}{\text{Müügitulu} \times (1 + \text{käibemaksumäär})}$$

$$\text{Keskmine tasumisperiood (päevades)} = \frac{\text{Keskmine võlgnevus tarnijatele} \times 365}{\text{Müügitulu} \times (1 + \text{käibemaksumäär})}$$

Koguvara käibekordaja oli 2011.a lõpul 1,64 ja 2012.a lõpul 0,79. Majandusaastal vähenes varade kasutamise efektiivsus 85 eurosent. Kuna bilansimaht suurenes 712,8 tuh eurot põhivara ja kasumi arvelt.

$$\text{Koguvara käibekordaja} = \frac{\text{Müügitulu}}{\text{Keskmine bilansimaht}}$$

LAENUKOHUSTUSED

2011.a. septembrikuus sõlmis OÜ Ramsi VK projekti „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekt“ omaosaluse katteks pikaajalise laenulepingu SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega. Laenusumma 2012 aasta lõpus oli 120,8 tuh eurot. Laenulepingu lõpptähtaeg on 27.08.2031 a. Laenu tagatiseks on seatud I järjekorra hüpoteek rajatavatele veepumplatele Ramsi alevikus ja Päre külas.

Kuna OÜ Ramsi VK-l ei jätku omavahendeid kogu veeprojekti käigus käibemaksu tasumiseks, siis 2012.a. augustikuus kirjutati alla Sihtasutusega Keskkonnainvesteeringute Keskus laenulepingule käibemaksu tasumiseks tagasimaksmise tähtajaga 30.09.2013.a.

2012 a. lõpuks ei olnud osahingul vajadust käibemaksu tasumiseks laenu võtta.

OMAKAPITAL

Äriühingu omakapital kasvas aruandeaastal puhaskasumi arvel 484,3 tuh euro võrra, millest 475,5 tuh eurot oli sihtfinantseerimine põhivarasse ja 8,8 tuh eurot kasum majandustegevusest. 2012 aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise põhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012 aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012 aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk 65,8 tuh eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse. Omakapital kokku 2012 aasta lõpus oli 611,4 tuh. eurot.

Jätakuvalt on tagatud omaniku rahaliste vahendite paigutamise otstarbekus äriühingusse.

2011. aasta eest dividende välja ei makstud. Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte välja võtta ka 2012. aasta kasumist.

PÕHITEGEVUSED 2013. AASTAL

Veemajanduse alal on 2013.a. meie tähtsamaks ülesandeks „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekti“ elluviimine, milleks saame tagastamatut abi Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist 1 592,7 tuh eurot. OÜ Ramsi VK omaosalus nimetatud projektis on 346,7 tuh eurot. Pärsti vald kaasfinantseerib veeprojekti 270,7 tuh euroga. Kogu projektile lisandub käibemaks 442,0 tuh eurot. Töid teostab korraldatud riigihanke tulemusena OÜ Wesico Project ja tööde teostamine toimub Lepingu alusel, mis on sõlmitud 10. aprillil 2012.a.. Tööde teostamisega oldi 2012.a. lõpus graafikus.

Projekti käigus rekonstrueeritakse Ramsi alevikus ca 3,1 km veetorustikku, 2,67 km kanalisatsioonitorustikku, 1 puurkaevpumpla, Ramsi aleviku reoveepuhasti. Päre külas rekonstrueeritakse projekti käigus ca 1,7 km veetorustikku, 1,8 km kanalisatsioonitorustikku,

1 puurkaevpumpla ning reoveepuhasti. Päre külas paigaldatakse puurkaevpumpplasse ka veetöötlusseadmed.

Samuti on vajalik teostada igapäevaseid hooldustöid Ramsi, Päre, Heimtali, Tohvri, Puiatu Erikooli, Savikoti, Pärsti, Mustivere, Oksa, Paistu, Holstre ja Intsu ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni piirkonnas veevarustuse tagamiseks ja reovee nõuetekohaseks puhastamiseks. 2013.a. on planeeritud Savikoti ja Pärsti veepumpla rekonstrueerimine (torustike ja seadmete väljavahetus) ja nimetatud pumplatasse rauaärastusseadmete paigaldamine. Tööd teostatakse omavahendite arvelt ja selleks laenuraha ei kasutata.

Kinnisvara korrashoiu teenuse osutamiseks on meil sõlmitud halduslepingud 23 Ramsi ja Päre korterelamuga. Lisaks sellele peame kommunaalteenuste arvestust Tohvri, Heimtali, Päre, Savikoti külates ja Puiatu Erikooli piirkonnas kortermajadele lepingu alusel.

2013. aastal on arvestatud hooldus-, remondi- ja raamatupidamise tööde tegemiseks lepingute järgi 98,4 tuh eurot, mis on 14,9 tuh eurot enam kui 2012.aastal. Kinnisvara hooldus toimub elamute üldkoosolekutel kinnitatud tegevuskavade alusel. 2013.a. algab suuremahuline keskküttega elamute keskküttetorustike ja soojasõlmede rekonstrueerimine, mille käigus vahetatakse välja tsentraalküttega elamute keskküttetorustikud koos radiaatoritega ja renoveeritakse soojasõlmed. Tööd on planeeritud järgmiseks viieks aastaks.

2013.a. on veel planeeritud paigaldada kahele kortermaja trepikodadele uued aknad ja ehitada ühele puuküttega elamu jaoks uued puukuurid.

Soojusenergia müügi korraldamine 2013.a. Ramsi alevikus ja Päre külas on jätkuvalt OÜ Ramsi VK kohustus. Ramsi alevikus toodab tsentraalküttega elamutele sooja AS Ramsi Turvas ja Päre külas SW Energia OÜ. Mõlemad ettevõtted müüvad soojusenergia OÜ Ramsi VK-le, kes korraldab kortermajadele ja asutustele soojusenergia edasist müüki ettevõtete omavaheliste lepingute alusel. Pärsti vald on kehtestanud Ramsi alevikus soojusenergia edasimüügiga seonduvate kulude katteks 0,895 eurot/1Mwh eest.

RAUGENUD MAJANDUSKRIISI MÕJUD 2013. AASTAKS

- Majanduskriis on endaga kaasa toonud kahe füüsilise isiku pankroti. Ühe 2010. aastal ja teise 2013. aastal. Need võlad on jäänud majaelanike kanda.
- 2012.a esitas OÜ Ramsi VK Kohtusse maksekäsu kiirmenetluse korras väljamõistmiseks nõudeid summas 7 115 eurot.
- Elamute kapitaalremondifondi summad on endiselt elanike võlgade all kinni. Nende summade eest tasuti soojatootjatele ja seetõttu on osa remonditöid tegemata.
- Korteriomanike ja rentnike seas süveneb aina enam põhimõte, et elamine kellegi teise kulul on normaalne ja arveid ei peagi tasuma.
- Võlgade väljanõudmine on kulukas ja väga pikaleveniv protseduur.

SIDUVAD TULEVIKUKOHUSTUSED

Seoses „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekti“ elluviimisega suurenevad osaihinngu laenukohustused 2013 aastal ca 200,0 tuh eurot. Laenu tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek summas 495,0 tuh eurot rajatavatele veepumplatele Ramsi alevikus ja Päre külas ning reoveepuhastile Päre külas.

TURUARENGUD

2013 aastal antakse osaühingule Ramsi VK üle Matapera küla veepumpla ja reoveepuhasti. Alates 01.07.2013.a hakkame teenust pakkuma Matapera küla elanikele, see toob kaasa kulutuste kasvu veemajanduses 2013. aastal.

TÖÖTAJAD

Aastal 2012 personalikulud suurenesid võrreldes eelmise aasta kuludega 19,3% ehk 19,7 tuh eurot. Aruandeaastal töötas äriühingus keskmiselt 8 töötajat taandatuna täistööajale. Äriühingut juhib kolmeliikmeline juhatus. Ühe juhatuse liikmega on juhatusel sõlmitud tegevjuhi tööleping. Tegevjuht sai 2012. aastal tasu kogusummas 17,8 tuh eurot ilma sotsiaalmaksudeta. Juhatusel maksti ühekordseid preemiaid ja tulemustasusid summas 1,15 tuh eurot ilma sotsiaalmaksudeta. Äriühingus töötab üks tegevjuht, üks tippspetsialist, üks keskastme juht ja 5 töölist ja teenistujat. Veevarustuses töötab kaks täiskohaga töötajat, kinnisvara haldamisel ja hooldamisel üks töötaja. Osalise tööajaga töötavad kaks saunakütjat, kolm koristajat, üks televõrkude hooldaja. Hooajatöödele sõlmitakse lepinguid vastavalt vajadustele.

Äriühingu tootlikkuse kasvu põhiline mootor on investering töötajate motiveerimiseks (palgad, preemiad, koolitused jne). Seoses töömahu suurenemisega uute lisanduvate veevarustuse piirkondadega ja läbiviidava „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veeprojektiga“ suurenevad 2013.a. kindlasti ka tööjõu kulud. Tööde teostamiseks on olemas kvalifitseeritud kaader erialase koolituse ja suhteliselt pikaajaliste praktiliste töötamise kogemustega. See loob eeldused ettevõttel planeeritud kohustustega 2013. aastal toime tulla.

Majandusaasta aruande heakskiitmisega kinnitab tegevjuhtkond majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sealhulgas seda, et raamatupidamise aastaaruande annab kooskõlas Rp seaduse § 17 lõikes 1 sätestatuga õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemustest ja rahavoogudest.

Maili Meister
juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 656	31 786	
Nõuded ja ettemaksed	202 462	78 487	2,3
Kokku käibevara	210 118	110 273	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	758 955	145 973	4
Kokku põhivara	758 955	145 973	
Kokku varad	969 073	256 246	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 598	5
Võlad ja ettemaksed	214 272	88 824	3,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	214 272	91 422	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	120 771	15 271	7
Võlad ja ettemaksed	22 629	22 500	10
Sihtfinantseerimine	0	65 785	11
Kokku pikaajalised kohustused	143 400	103 556	
Kokku kohustused	357 672	194 978	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 185	13 185	
Kohustuslik reservkapital	1 318	1 318	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 550	36 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	484 348	9 880	
Kokku omakapital	611 401	61 268	
Kokku kohustused ja omakapital	969 073	256 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	480 946	420 725	12
Muud äritulud	493 954	26 430	11,13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	616	2 373	15
Mitmesugused tegevuskulud	-349 212	-317 773	14
Tööjõukulud	-122 600	-104 655	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 831	-7 044	4
Muud ärikulud	-8 863	-9 722	16
Ärikasum (kahjum)	486 010	10 334	
Finantstulud ja -kulud	-1 662	-454	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	484 348	9 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	484 348	9 880	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	486 010	10 334
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 831	7 044
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 201	-1 795
Kokku korrigeerimised	5 630	5 249
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 468	15 497
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 872	-21 495
Laekumised sihtfinantseerimisest	-475 550	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 506	9 585
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-103 573	-13 209
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 958	3 458
Laekumised sihtfinantseerimisest	-23 766	-565
Laekunud intressid	-228	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-123 609	-10 307
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	105 500	15 271
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 598	-4 338
Makstud intressid	-917	-324
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	101 985	10 609
Kokku rahavood	-24 130	9 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 786	21 899
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 130	9 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 656	31 786

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	13 185	1 318	36 885	51 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 880	9 880
31.12.2011	13 185	1 318	46 765	61 268
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	13 185	1 318	46 765	61 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)			484 348	484 348
Muud muutused omakapitalis			65 785	65 785
31.12.2012	13 185	1 318	596 898	611 401

2012 aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise põhimõtet.

Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012 aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012 aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk 65 785 eurot seisuga 31.12.2011 eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Majandusaasta 2012 raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid, standardid ja soovitusel.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012 aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise põhimõtet.

Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012 aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012 aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 31.12.2011 eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse äriühingu tavapärase äritegevuse käigus lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (ettemakstud tulevaste perioodide kulud) kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivarasse kapitaliseeritakse kõik parendused, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, sõltumata sellest, kas need tõstavad vara tootlustaset kõrgemale algsest tootlustasemest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
eluhooned	50 aastat
mitteeluhooned	33 aastat
rajatised	33 aastat
transpordivahendid	5 aastat
soojaarvestid ja mõõtjad	4 aastat
soojasõlmed	10 aastat
traktorid	5 aastat
arvutustehnika	3 aastat
muu materiaalne põhivara	2,8 aastat

Materiaalne põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega materiaalselt põhivaralt arvestatakse kulumit, piiramata kasutusega põhivaralt kulumit ei arvestata. Piiramata kasutusega põhivara on maa.

Kulumit arvestatakse lineaarselt ja kasutatakse järgmisi norme:

- eluhooned 2%
- hooned 3%
- rajatised 3%
- transpordivahendid 20%
- soojaarvestid ja mõõtjad 25%
- soojasõlmed 10%
- traktorid 20%
- arvutustehnika 33%
- muu materiaalne põhivara 35% aastas

Individuaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul tuleb kulumimäär määrata igale varaobjektile eraldi, lähtudes objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Vara kulumit arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Kulumit arvestamine lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate kulumit määrade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule ja mille kohta on juhatus teinud vastava otsuse. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varade kulumit arvestatakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kulumisperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

OÜ Ramsi VK kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavalt varalt arvestatakse kulumit samade põhimõtete alusel põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Laenukulutused kajastatakse nende tekkimisel kuluna.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Pärsti Valla sihtfinantseerimist tegevuskuludeks kajastatakse tuluna tekkepõhiselt. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Saadud toetused" ja "Majanduskulud" tootmisalade lõikes.

Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine jaotatakse kodumaiseks ja välismaiseks.

Välismaiseks loetakse seejuures ka sellistelt rahvusvahelistelt organisatsioonidelt saadud toetusi, mille esindus asub Eestis.

Kodumaise toetuse eriliik on välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine, kui see on ette nähtud lisaks välismaisele sihtfinantseerimisele.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega tehtud tehingutes on kasutatud turuhindasid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Tööjõukulud

Tööjõukuludena kajastatakse töövõtjatele tekkepõhiselt arvestatud töötasud, nimetatud tasudega maksustamisel võrdsustatud tasud ja erisoodustused ning nendelt arvestatud maksud. Töövõtja all mõeldakse nii töölepingu kui ka töövõtulepingu alusel töötavaid füüsilisi isikuid. Aruandeperioodil välja maksmata tööjõuga seotud kulud kajastatakse kohustusena töövõtjatele. Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks arvestatakse töötasude väljamaksmise momendil. OÜ Ramsi VK palgapäevad on iga kuu viimasel kuupäeval.

Mitmesuguste tegevuskulude arvestus toimub vastavalt ostetud teenustele.

Uurimis- ja arengukulud

Põhitegevusega seotud tellitud uurimistööd, arendustööd, uurimis- ja arendustööga seotud konsultatsiooniteenused, näiteks tellitud tehnilised, keskkonnavalased, tegevuskavade ja strateegiate väljatöötamiseks ostetud konsultatsioonid jne.

Koolituskulud (s.h. koolituslähetus)

Oma töötajate koolitamiseks ja täiendõppeks tehtud kulud, mis on otseselt vajalikud tööülesannete täitmiseks, v.a. erisoodustusteks loetav taseme- ja vabahariduslik koolitus või muu koolitus, mis ei ole seotud tööülesannete täimisega.

Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud

Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud hõlmavad kulusid nii üksuse omanduses olevatele kui ka üüritavatele ja renditavatele või hooajandatavatele kinnistutele, hoonetele ja ruumidele.

Rajatiste majandamise kulud

Rajatised on maaga püsivalt seotud magistraalitorujuhtmed, side- ja elektriliinid, jms. Rajatiste majanduskulud hõlmavad kulutusi nii oma omanduses olevatele rajatistele, kui ka renditavatele ja hooldatavatele rajatistele.

Inventari majandamiskulud

Inventari hulka loetakse väiksemad tööriistad ja –vahendid (v.a. töömasinad ja –seadmed) soetamismaksumusega alla 2 000 euro. Inventari majandamiskulud hõlmavad kulutusi nii oma omandis olevale inventarile kui ka renditavale inventarile.

Töömasinate ja –seadmete majandamiskulud

Töömasinad ja –seadmed on põhivarad, mis teevad automatiseeritult mitmesuguseid tööoperatsioone. Need on katlamajade seadmed, veevarustus- ja puhastusseadmed jne.

Administreerimiskuludesse kuuluvad üksuste juhtimise, üldise haldamise ja bürootegevusega seotud ostetud kaubad ja teenused, mida ei ole võimalik või otstarbekas jaotada konkreetsema tegevusvaldkonna järgi muudesse gruppidesse

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservfond. Reservfond moodustab 1/10 osakapitalist. Reservfondi võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservfondist ei või teha väljamakseid osanikule.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	103 228	103 228		
Ostjatelt laekumata arved	103 228	103 228		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 386	30 386		
Muud nõuded	68 072	68 072		
Ettemaksed	776	776		
Tulevaste perioodide kulud	776	776		
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 462	202 462		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	74 743	74 743		
Ostjatelt laekumata arved	74 743	74 743		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 564	2 564		
Muud nõuded	565	565		
Viitlaekumised	565	565		
Ettemaksed	615	615		
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 487	78 487		

2012. aruandeaasta nõuded ostjate vastu jagunesid alljärgnevalt:

- juriidilised isiskud summas 17 638 eurot
- füüsilised isiskud summas 85 590 eurot.

2012.a esitas OÜ Ramsi VK Kohtusse maksekäsu kiirmenetluse korras väljamõistmiseks nõudeid summas 7 115 eurot. See võlasumma on kajastatud 2012.a nõuetes.

Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekti raames teostatavate tööde käigus jäi perioodi lõpuks saamata sihtfinantseerimist põhivara soetuseks 68 072 eurot.

Aastal 2012 maksti ette kindlustusmakseid 2013 aastaks summas 468 eurot ja ajakirjanduse tellimuste eest 308 eurot.

2011. aruandeaasta nõuded ostjate vastu jagunesid alljärgnevalt:

- juriidilised isiskud summas 10 406 eurot
- füüsilised isiskud summas 64 337 eurot.

Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid nõudeid kanti kulusse summas 3 835 eurot füüsilise isiku pankroti tõttu.

2011.a esitas OÜ Ramsi VK inkassofirmale väljamõistmiseks nõudeid summas 494 eurot. Kohtusse maksekäsu kiirmenetluse korras 9 194 eurot. See võlasumma on kajastatud 2011.a nõuetes.

Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekti raames teostatavate tööde käigus jäi perioodi lõpuks saamata sihtfinantseerimist põhivara soetuseks 565 eurot.

Aastal 2011 maksti ette kindlustusmakseid 2012 aastaks summas 435 eurot ja ajakirjanduse tellimuste eest 180 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				35
Käibemaks				1 893
Üksikisiku tulumaks		2 217		2 047
Sotsiaalmaks		3 998		3 784
Kohustuslik kogumispension		176		130
Töötuskindlustusmaksed		407		427
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 565		1 206
Ettemaksukonto jääk	30 386		2 564	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 386	8 363	2 564	9 522

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlgade all on kirjeldatud loodusressursside kasutamise ja saastetasusid.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010								
Soetusmaksumus	5 364	82 663	38 784	38 784	3 834	1 452	1 452	132 097
Akumuleeritud kulum		-28 762	-26 174	-26 174	-1 780			-56 716
Jääkmaksumus	5 364	53 901	12 610	12 610	2 054	1 452	1 452	75 381
Ostud ja parendused		3 800				75 499	75 499	79 299
Amortisatsioonikulu		-2 208	-4 296	-4 296	-540			-7 044
Müügid			-1 663	-1 663				-1 663
Ümberklassifitseerimised		8 042				-8 042	-8 042	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	5 364	94 505	34 862	34 862	3 834	68 909	68 909	207 474
Akumuleeritud kulum		-30 970	-28 211	-28 211	-2 320			-61 501
Jääkmaksumus	5 364	63 535	6 651	6 651	1 514	68 909	68 909	145 973
Ostud ja parendused	733					621 838	621 838	622 571
Amortisatsioonikulu		-5 233	-3 058	-3 058	-540			-8 831
Müügid			-758	-758				-758
Ümberklassifitseerimised	63	14 998	2 096	2 096		-17 157	-17 157	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	63	14 998	2 096	2 096		-17 157	-17 157	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	6 160	106 482	33 443	33 443	3 834	673 590	673 590	823 509
Akumuleeritud kulum		-33 182	-28 512	-28 512	-2 860			-64 554
Jääkmaksumus	6 160	73 300	4 931	4 931	974	673 590	673 590	758 955

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 958	3 458
Kokku	3 958	3 458

2012 aastal renoveeriti Oksa suurkaevpump ja veetöötusjaam, mille maksumuseks kujunes 7 742 eurot. Ramsi teenindusmajale paigaldati uus katus, tööde maksumus

7 256 eurot. Soetati generaator maksumusega 2 096 eurot ja müüdi sõiduauto Citroen Berlingo. Osteti Puiatu Erikooli veepumpla alune maa summas 63 eurot.

Lõpetamata objektiks 2012 aasta lõpuks oli Ramsi ja Pääri veetrassi remont summas 673 590 eurot.

Pärsti valla Ramsi aleviku ja Pääri küla veemajandusprojekti raames teostati 2012 aasta jooksul veetrasside ehitus ja osutati projektijuhtimise

teenust. Ehitustöid teostab Wesico Project OÜ.

2011 aastal lõpetati pooleliolev ladu-tööruum, mille maksumuseks kujunes 6 019 eurot. Lõpetamata objektiks 2011 aasta lõpul oli Ramsi veetrassi remont summas

68 908 eurot. Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekti raames teostati 2011. aasta jooksul projekteerimistöid ja osutati projektijuhtimise teenust. Ehitushange kuulutati välja jaanuaris 2012.a.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahend	2 598	2 598			6 kuu EURIBOR+4,5%	euro	15.03.2012
Kapitalirendikohustused kokku	2 598	2 598					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed		4 765
Kokku		4 765

2012 aastal äriühingul kapitalirendi korras renditud vara ei olnud.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	13 243	10 879
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	16 299	5 409
Kokku	16 299	5 409

OÜ Ramsi VK rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmisi hooneid ja kortereid:

Ramsi teenindusmaja, Päre katlamaja koos soojatrassiga ja kolm korterit Ramsi asulas.

Vastavalt rendilepingutele ei ole rentnikel õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Rentnik peab kooskõlastama tema poolt tehtavad investeeringud kui need on vajalikud rentniku lepingujärgseks vara kasutamiseks.

2012 aastal suurenes kasutusrendi tulu summas 2 364 eurot, kuna renditi taas välja ruumid, mis vahepeal võeti OÜ Ramsi VK kasutusse. Lepingute katkestamise korral tekiks nõudeid rendile antud varadelt summas 1 600 eurot.

2011 aastal vähenes kasutusrendi tulu summas 550 eurot, kuna üks rentnik lõpetas lepingu ja ruumid võeti OÜ Ramsi VK kasutusse. Lepingute katkestamise korral tekiks nõudeid rendile antud varadelt summas

1 513 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	5 786	2 598
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	5 786	2 598
1-5 aasta jooksul	10 188	5 400
Üle 5 aasta	0	55

2012. aasta maikuul renditi kasutusrendi korras sõiduauto Citroen Berlingo. Lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel tasub liisinguvõtja 2,5% ennetähtaegse täitmise hetkest kuni lepingu tähtpäevani tasumisele kuuluvate osamaksete ja krediidi jäägist ilma käibemaksuta, aga mitte vähem, kui 225 EUR.

Viivise määr 0,3% päevas.

2011. aasta detsembris renditi kasutusrendi korras sõiduauto Toyota Auris 1,6.

Lepingu ennetähtaegse lõpetamise puhul tasub liisinguvõtja 2,5% ennetähtaegse täitmise hetkest kuni lepingu tähtpäevani tasumisele kuuluvate osamaksete ja krediidi jäägist ilma käibemaksuta, aga mitte vähem, kui 225 EUR.

Viivise määr 0,3% päevas.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	120 771		1 947	118 824	6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25%	euro	27. 08.2031
Pikaajalised laenud kokku	120 771		1 947	118 824			
Laenukohustused kokku	120 771		1 947	118 824			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	15 271		1 298	13 973	6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25%	euro	27. 08.2031
Pikaajalised laenud kokku	15 271		1 298	13 973			
Kapitalirendikohustused kokku	2 598	2 598					
Laenukohustused kokku	17 869	2 598	1 298	13 973			

Pikaajalise laenukohustuse objekt on Ühtekuuluvusfondi projekti "Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekt" omafinantseeringu katmine.
Lõpptähtaeg 27.08.2031.a

Tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek summas 495 tuh. EUROOT rajatavatele veepumplatele Ramsi alevikus ja Pärsti külas kinnistu nr. 2552939 ,3429639 ning reoveepuhastile Päre külas kinnistu nr. 3510439.
Käesolevaks ajaks on trasside ehitus lõppenud ja pumplate ehitus alanud. Ehitajaks on Wesico Project OÜ. Ehituse lõpptähtaeg on 13.06.2013. aastal.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	67 319	37 817	3
Võlad tarnijatele põhivara eest	87 492	305	
Kokku võlad tarnijatele	154 811	38 122	

Tarnijatele võlgu olevate summade tasumise tähtaeg saabub 2013. aastal

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	20	0
Puhkusetasude kohustus	2 802	1 550
Kokku võlad töövõtjatele	2 822	1 550

Puhkusetasude kohustus on kajastatud koos maksudega.

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	657	657		
Muud viitvõlad	70 248	47 619	22 629	
Elamutelt kogutud kohustuslik reserv	46 788	46 788		
Tagatistasud	831	831		
Elamutelt kog. pikajal.koh.	22 629		22 629	
Kokku muud võlad	70 905	48 276	22 629	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	139	139		
Muud viitvõlad	61 991	39 491	22 500	
Elamutelt kogutud kohustuslik reserv	38 510	38 510		
Tagatistasud	981	981		
Elamutelt kog. pikajal.koh.	22 500		22 500	
Kokku muud võlad	62 130	39 630	22 500	

Kuna osaühing tegeleb ka kommunaalmajandusega, siis on elamutelt kogutud seaduses ette nähtud kohustuslik reserv ettenägematuteks kulutusteks.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011	Lisa nr
	Saadud	Saadud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	431 810	53 003	7
Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine põhivara soetuseks	43 740	12 782	7
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	475 550	65 785	
Kokku sihtfinantseerimine	475 550	65 785	

Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks on seotud Ühtekuuluvusfondi objektiga "Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekt"

2012 aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise põhimõtet.

Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012 aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. Summa 475 550 on kajastatud 2012 aasta muudes ärituludes.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	480 946	420 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	480 946	420 725
Kokku müügitulu	480 946	420 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja korterite üür ja rent	13 243	13 816
Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest	131 767	93 430
Tulu soojuse ja kütte müügist	207 635	187 536
Muu tulu elamu- ja kommunaalmajandusest	128 301	125 943
Kokku müügitulu	480 946	420 725

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 200	1 795
Tulu sihtfinantseerimisest	481 256	5 190
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 124	18 821
Menetluskulude hüvitised	374	624
Kokku muud äritulud	493 954	26 430

Pärsti Vallavalitsuselt saadi 2012 aastal toetust Tohvri küla ja Ramsi aleviku sauna kulude katteks 4 561 eurot ja Eesti Töötukassast töötasude katteks 1 145 eurot.

Põhivara soetuseks saadi sihtfinantseerimist kokku 475 550 eurot, millest välismaist sihtfinantseerimist summas 431 810 eurot ja Pärsti Vallavalitsuselt kodumaist kaasfinantseerimist summas 43 740 eurot.

Pärsti Vallavalitsuselt saadi 2011 aastal toetust Tohvri küla ja Ramsi aleviku sauna kulude katteks 4 619 eurot ja Eesti Töötukassast töötasude katteks 571 eurot.

Menetluskulude hüvitiste all kirjeldatakse eelnevatel perioodidel kuludesse kantud lootusetuid kohtukuluid.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	5 786	5 250
Energia	248 157	220 198
Elektrienergia	33 822	28 049
Soojusenergia	208 060	187 323
Kütus	6 275	4 826
Mitmesugused bürookulud	3 662	2 851
Uurimis- ja arengukulud	3 200	2 000
Koolituskulud	368	377
Auditeerimisteenused	0	672
Muud administreerimiskulud	2 612	3 878
Vesi ja kanalisatsioon	2 989	3 519
Korrashoiu- ja remondimaterjalid	36 966	38 857
Remont, restaureerimine	32 021	31 724
Kindlustusmaksed	3 412	3 771
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	292	828
Muud	9 747	3 848
Kokku mitmesugused tegevuskulud	349 212	317 773

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	91 157	75 866
Sotsiaalmaksud	30 828	26 416
Kokku tööjõukulud	121 985	102 282
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8

Võrreldes 2011 aastaga tööjõukulud suurenesid 19 703 eurot.
Tööjõu kapitaliseerimise kulud 2012 aastal põhivarasse olid summas 615 eurot,
seega tööjõukulud kasumiaruandes = 121 985 + 615 = 122 600 eurot.

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	7 737	4 801
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	16	3 835
Riigilõivud	820	873
Muud	290	213
Kokku muud ärikulud	8 863	9 722

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	-9
Muud intressitulud	0	-9
Intressikulud	1 662	463
Intressikulu laenudelt	1 622	143
Intressikulu kapitalirendilt	40	320
Kokku finantstulud ja -kulud	1 662	454

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	10 836	7 068
Pärsti valla volikogu ja valitsuse liikmetega seotud äriühingud	3 665	3 130

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	52	42 793
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	549	23 679
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	4 619	47 455

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 100	530

Seotud osapooltega tehtud tehingutes on kasutatud turuhindasid.

Juhatuse liikmetele on makstud preemiat.

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Siduvad tulevikukohustused

2013.a. on meie tähtsamaks ülesandeks „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekti“ elluviimine. Projekti lõpptähtaeg on 13.06.2013.a. Seoses sellega suurenevad nii laenukohustused kui ka põhivara väärtus. Seisuga 15.03.2013.a on Keskkonnainvesteeringute Keskuselt võetud laenu summa suurus 320 770 eurot.

Turuarengud

2013 aastal antakse osaühingule Ramsi VK üle Matapera küla veepumpla ja reoveepuhasti. Alates 01.07.2013.a hakkame teenust pakkuma Matapera küla elanikele, see toob kaasa kulutuste kasvu veemajanduses 2013. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2013

Osaühing Ramsi VK (registrikood: 10357298) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI MEISTER	Juhatuse liige	23.05.2013
Resolutsioon:	Kanda puhaskasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	



Viljandimaa
PÄRSTI VALLAVALITSUS

KORRALDUS

Jämejala

20. mai 2013 nr 386

**OÜ Ramsi VK 2012. aasta majandusaasta
aastaruande kinnitamine**

OÜ Ramsi VK tegevjuhtkond esitas 16.05.2013 vallavalitsusele 2012. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaruande, tegevusaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Ramsi VK 2012 majandusaasta aruande bilansi maht oli 969 073 eurot ning kasum 484 348 eurot.

OÜ Ramsi VK juhtkond teeb ettepaneku kasumit mitte välja võtta.

Eeltoodu ja äriseadustiku § 179 lg 3, § 332 lg 3 ja § 335 alusel:

1. Kinnitada OÜ Ramsi VK 2012. aasta majandusaasta aastaruanne ja võtta see konsolideerimiseks valla majandusaasta aruandega.
2. Kanda 2012. aasta puhaskasum summas 484 348 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.
3. Korraldus jõustub teatavakstegemisest.

Erich Palm
vallavanem

Inge Tiido
vallasekretär

Ärakiirjad: "43" mai 2013

OÜ Ramsi VK
raamatupidamine

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	484 348
Kokku	596 898

Kasum jätta jagamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterüühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	335936	69.85%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	106804	22.21%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	24963	5.19%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13243	2.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pärsti vald	75005564	Eesti	13185 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4340160
E-posti aadress	info@ramsivk.ee