

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Mustvee Linnavara Osaühing

registrikood: 11538429

tänava/talu nimi, Tartu tn 28

maja ja korteri number:

linn: Mustvee linn

vald: Mustvee vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 49603

telefon: +372 7726330, +372 53012505

faks: +372 7726100

e-posti aadress: mustteenus@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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Mustvee Linnavara Osaühing on Eesti Vabariigi eraõiguslik juriidiline isik, mis loodi 25.08.2008 aastal Mustvee Linnavalitsuse poolt. Mustvee Linnavalitsuse hallatava asutuse Mustvee Teenus tegevus otsustati lõpetada ja alates 01.01.2009 aastal alustas tegevust Mustvee Linnavara Osaühing.

Osaühingu aadressiks on Eesti Vabariik Jõgevamaa Mustvee linn Tartu tn 28.

Osaühingu miinimumkapital on 50 000 eurot ja maksimumkapitali suurus on 200 000 eurot.

Osaühingu juhatus on asutamisel kinnitatud kaheliikmeline ja nõukogu viieliikmeline. Osaühingu asutaja on Mustvee linn, kes annab oma vara küll osaühingule rendile, kuid jääb ikkagi vara 100% omanikuks.

Mustvee Linnavara tegevusaladeks on:

- soojusenergia müük, soojatrasside korrashoid ja remont;
- vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine ja joogivee- ja heiteveesüsteemide korrashoid;
- linnale kuuluvate teede hooldus;
- linna tänavavalguste korrashoid;
- linna haljasalade niitmine, puude ja hekkide korrashoid;
- ranna ja rannainventari korrashoid;
- kalmistumajanduse korraldamine
- linna elanikele teenuste osutamine;
- Mustvee Sadama opereerimine.

Majandustegevuses on kolm tululiiki:

- tulu vee- ja kanalisatsiooni teenusest;
- tulu soojuse- ja kütte müügist;
- muu tulu elamu ja kommunaaltegevusest.

Ettevõtte peamiseks klientideks on Mustvee Linnavalitsus (Mustvee Vallavalitsus), linna allasutused ja elanikud.

Peamised finantssuhtarvud

1. Käibekapital: käibevaramast lahutatakse lühiajalised kohustised;
2. Likviidsussuhe e. maksevalmiduskordaja: raha, pangasaldod, nõuded on jagatud lühiajaliste kohustistega;
3. Võõrkapitali ja omakapitali suhe: kohustised on jagatud omakapitaliga.

Finantsnäitajad 2017:

1. Käibekapital	3 302
2. Maksevalmiduskordaja	0,99
3. Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,38

2017. aastal oli Mustvee Linnavalitsus teinud osakapitali suurendamiseks sisse makseid summas 83 000 eurot. Raha kasutamise sihtotstarveks oli vee- ja kanalisatsiooni trasside ehituse omaosaluse katmine.

Mustvee Linnavara OÜ osaleb projektis "Mustvee linna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimise ning rajamise I etapp" raames. Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetab projekti elluviimist 80,84% ulatuses. Projekti omaosalus on 159 618 eurot, mis on 19,16% projekti üldmaksumusest 832 970 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 205	3 213
Nõuded ja ettemaksed	188 301	63 138
Varud	4 693	11 173
Kokku käibevarad	206 199	77 524
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	526 929	0
Kokku põhivarad	526 929	0
Kokku varad	733 128	77 524
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	202 897	62 458
Kokku lühiajalised kohustised	202 897	62 458
Kokku kohustised	202 897	62 458
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	85 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 510	23 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	432 165	-10 767
Kokku omakapital	530 231	15 066
Kokku kohustised ja omakapital	733 128	77 524

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	299 403	319 201
Muud äritulud	428 726	0
Mitmesugused tegevuskulud	-131 026	-168 830
Tööjõukulud	-164 939	-160 707
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-431
Ärikasum (kahjum)	432 164	-10 767
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	432 165	-10 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	432 165	-10 767

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mustvee Linnavara OÜ 2017. aasta 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 printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täiseurudesse.

Mustvee Linnavara OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud aruandeskeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, millele lisatakse varude soetamisega otseselt seotud kulutused. Varudena on kajastatud majandusaasta aruandes kütuse varud (küttepuid, hakkepuut ja põlevkiviõli). Varude soetusmaksumuse arvestamisel on üldjuhul kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, milline arvutatakse iga kalendrikuu lõpu seisuga ning selle hinna alusel toimub varude kuluks kandmine.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või mahakandmisel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-lt kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle, mille maksumus ületab 2000 euro, peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita. Amortiseerimisel kasutatav amortisatsioonimäär on: ehitised, rajatised 2-10% aastas; masinad, transpordivahendid, muu materiaalne põhivara 10-20% aastas; info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 20-33% aastas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt saadud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna 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.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Mustvee Linnavara OÜ nõukogu ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	984	2 286
Arvelduskontod pankades	12 221	927
Kokku raha	13 205	3 213

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 197	46 197
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 392	25 392
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	116 712	116 712
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 301	188 301
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 135	63 135
Ettemaksed	3	3
Muud makstud ettemaksed	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 138	63 138

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	526 929	526 929	526 929
31.12.2017			
Soetusmaksumus	526 929	526 929	526 929
Jääkmaksumus	526 929	526 929	526 929

Lõpetamata projektide all on kajastatud vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitus projekti "Mustvee linna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimise ning rajamise I etapp" raames, mis on finantseeritav Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt 80,84% ulatuses. Projekti omaosalus on 159 618 eurot, mis on 19,16% projekti üldmaksumusest 832 970 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	182 886	182 886
Võlad töövõtjatele	12 202	12 202
Maksuvõlad	7 809	7 809
Kokku võlad ja ettemaksed	202 897	202 897
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 402	36 402
Võlad töövõtjatele	13 131	13 131
Maksuvõlad	12 925	12 925
Kokku võlad ja ettemaksed	62 458	62 458

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	428 726	428 726
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	428 726	428 726
Kokku sihtfinantseerimine	428 726	428 726

Sihtfinantseerimisena on kajastatud projekti "Mustvee linna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimise ning rajamise I etapp" raames saadud toetus Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt. Sihtfinantseerimine katab 80,84% ulatuses vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitust.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	85 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	126 507	122 967
Sotsiaalmaksud	38 432	37 706
Erisoodustused	0	34
Kokku tööjõukulud	164 939	160 707
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	26 070	41 923

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	2 400	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2017

Mustvee Linnavara Osaühing (registrikood: 11538429) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI ULEKSIN	Juhatuse liige	23.03.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	432 165
Kokku	444 675
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	444 675
Kokku	444 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	81969	27.38%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	139274	46.52%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	37961	12.68%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	34172	11.41%	Ei
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	6027	2.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mustvee linn	75024248	Eesti	85556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7726330
Faks	+372 7726100
Mobiiltelefon	+372 53012505
E-posti aadress	mustteenus@gmail.com