

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Mustvee Linnavara Osühing

registrikood: 11538429

tänava/talu nimi, Tartu 28

maja ja korteri number:

linn: Mustvee linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 49603

telefon: +372 7726330

faks: +372 7726100

e-posti aadress: mustteenus@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Mustvee Linnavara Osaühing on Eesti Vabariigi eraõiguslik juridiline 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 2556 eurot ja maksimumkapitali suurus on 10224 eurot. Pool summast tasus Mustvee Linnavalitus rahalise sissemaksena ja teise poole mitterahalise sissemaksena.

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.

Majandustegevuses on kolm tululiiki:

- tulu vee- ja kanalisatsiooni teenusest 2011. aastal 51 335 eurot;
- tulu soojuse- ja kütte müügist 2011. aastal 123 009 eurot;
- muu tulu elamu ja kommunaaltegevusest 2011. aastal 67 341 eurot

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

Peamised finantssuhtarvud

1. Käibekapital: käibevarast lahutatakse lühiajalised kohustused;
2. Likviidsussuhe e. maksevalmiduskordaja: raha, pangasaldod, nõuded on jagatud lühiajaliste kohustustega;
3. Võõrkapitali ja omakapitali suhe: kohustused on jagatud omakapitaliga;
4. Varade tulukus (ROA%): puhaskasum on korrutatud 100-ga ning jagatud keskmise varaga.

Finantsnäitajad:

	2011
1. Käibekapital	22 011
2. Maksevalmiduskordaja	1,67
3. Võõrkapitali ja omakapitali suhe	1,34
4. Varade tulukus	-32,05

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 904	5 322	2
Nõuded ja ettemaksed	36 485	43 408	3
Varud	11 646	9 916	5
Kokku käibevara	55 035	58 646	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 502	0	6
Kokku põhivara	2 502	0	
Kokku varad	57 537	58 646	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	33 024	15 691	7
Kokku lühiajalised kohustused	33 024	15 691	
Kokku kohustused	33 024	15 691	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 143	25 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 442	15 107	
Kokku omakapital	24 513	42 955	
Kokku kohustused ja omakapital	57 537	58 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	241 685	264 221
Mitmesugused tegevuskulud	-159 497	-148 540
Tööjõukulud	-100 562	-99 785
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-86	-1 023
Ärikasum (kahjum)	-18 460	14 873
Finantstulud ja -kulud	18	235
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 442	15 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 442	15 108

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18 460	14 873
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	86	1 023
Kokku korrigeerimised	86	1 023
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 256	-9 495
Varude muutus	-1 730	-6 182
Laekunud intressid	18	14
Muud rahavood äritegevusest	0	220
Kokku rahavood äritegevusest	4 170	453
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 588	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 588	0
Kokku rahavood	1 582	453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 322	4 869
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 582	453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 904	5 322

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		25 292	27 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 107	15 107
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	40 143	42 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 442	-18 442
31.12.2011	2 556	256	21 701	24 513

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MUSTVEE LINNAVARA OÜ 2011.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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täiseurudesse. MUSTVEE LINNAVARA OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestuses kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. 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 remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-lt kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle, mille maksumus ületab 2000 euro, peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	216	0
Arvelduskontod	6 688	5 322
Kokku raha	6 904	5 322

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	36 839	43 311
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 845	43 326

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 537		4 176
Üksikisiku tulumaks		1 027		988
Sotsiaalmaks		2 021		2 083
Kohustuslik kogumispension		60		50
Töötuskindlustusmaksed		245		274
Ettemaksukonto jääk	6		15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	4 890	15	7 571

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	11 646	9 916
Kokku varud	11 646	9 916

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-256	-256
Jääkmaksumus	1 022	1 022
Amortisatsioonikulu	-1 022	-1 022
31.12.2010		
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 588	2 588
Amortisatsioonikulu	-86	-86
31.12.2011		
Jääkmaksumus	2 502	2 502

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	28 118	8 119
Maksuvõlad	4 890	7 571
Muud võlad	15	0
Muud viitvõlad	15	0
Kokku võlad ja ettemaksed	33 023	15 690

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 685	264 221
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 685	264 221
Kokku müügitulu	241 685	264 221
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vee- ja kanalisatsiooniteenused	51 335	55 080
soojuse ja kütte müük	123 009	131 266
muu elamu- ja kommunaaltegevus	67 341	77 875
Kokku müügitulu	241 685	264 221

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	40 812	38 623
Elektrienergia	27 246	24 269
Kütus	13 566	14 354
Küte	57 745	51 307
Muud	60 940	58 610
Kokku mitmesugused tegevuskulud	159 497	148 540

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	75 934	75 047
Sotsiaalmaksud	24 628	24 738
Kokku tööjõukulud	100 562	99 785
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	22 689	0	23 283

Aruande digitaalallkirjad

Mustvee Linnavara Osäühing (registrikood: 11538429) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LYDIA REISENBUK	Juhatuse liige	19.06.2012
SERGEI ULEKSIN	Juhatuse liige	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 442
Kokku	21 701
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 701
Kokku	21 701

katta 2011 aasta kahjum 18 442 eurot eelmiste perioodide kasumi arvelt

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 442
Kokku	21 701
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 701
Kokku	21 701

Katta 2011.a.kahjum 18 442 eurot eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Mustvee Linnavalitsuse korraldus nr.31 25.04.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	123009	50.90%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	67341	27.86%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	25924	10.73%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	25411	10.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mustvee linn	75024248	Tartu 28, Mustvee linn, Jõgeva maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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