

2009 aasta majandusaasta aruanne

SA Kõue Varahaldus

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2009

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2009

| | |
|-----------------------|---|
| Registri kood | 90009909 |
| Aadress | Kesk tee 6 Ardu Kõue vald Harjumaa 75001 |
| Telefon | 6083343, 5132793 |
| Elektronpost | varahaldus@koue.ee |
| Põhitegevusala | Soojusenergia tootmine, jaotus, müük |
| Tegevjuht | Rein Hordo |

SISUKORD

| | |
|---|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Kinnitus raamatupidamise aastaaruandele | 4 |
| Bilanss..... | 5 |
| Tulemiaruanne..... | 5 |
| Rahavoogude aruanne | 6 |
| Netovara muutuste aruanne..... | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted..... | 7 |
| Lisa 2 Raha | 7 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 8 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja võlad..... | 8 |
| Lisa 5 Varud..... | 8 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara | 8 |
| Lisa 7 Kapitalirent | 9 |
| Lisa 8 Laenukohustused | 9 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed..... | 9 |
| Lisa 10 Annetused ja toetused..... | 9 |
| Lisa 11 Tulu ettevõtlusest..... | 10 |
| Lisa 12 Muud tulud..... | 10 |
| Lisa 13 Tegevuskulud..... | 10 |
| Lisa 14 Tööjõukulud..... | 11 |
| Lisa 15 Seotud osapooled..... | 11 |
| Müügitulu EMTAK järgi..... | 12 |
| Allkirjad 2009.aasta majandusaasta aruandele..... | 13 |



Tegevusaruanne

Sihtasutus Kõue Varahaldus on asutatud Kõue Vallavolikogu määrusega 18.detsember 2008 nr 67 ja alustas majandustegevust 1.jaanuarist 2009.a.

Sihtasutus tegevalaladeks on Kõue valla hariduse-, spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ja tehniliste infrastruktuurirajatiste haldamine, teenustööd, soojusenergia tootmine, müük ning vee- ja kanalisatsiooniteenuse müük Ardu ja Habaja külas.

Sihtasutus Kõue Varahaldus juhatuses on üks liige, kelle 2009.aasta töötasu oli 150000 krooni. Nõukogu koosneb kolmest liikmest.

2009.aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 7 (sh. juhatuse liige) ning nende töötasude kogusumma oli 766185 krooni.

2009. majandusaastal oli tulud 3,99 miljonit krooni sh. tulu ettevõtlusest 3,34 miljonit krooni. Sihtasutuse tulemiks kujunes 803 tuhat krooni, millest 350 tuhat krooni moodustab Osäühingult Ardu Teko saadud katlamaja seadmed ja 300 tuhat krooni Kõue Vallavalitsuse sihtfinantseerimine tegevuskuludeks. Tulu saadi ka soojatootmisest, kahjumit andis vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine.



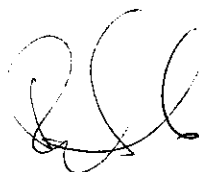
Raamatupidamise aastaaruanne

Kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud SA Kõue Varahaldus 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. SA Kõue Varahaldus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Rein Hordo



Juhatuses liige

Ardus, 7.mai 2010.a.

.....
Allkirjastatud identifitseerimiseks

07. 05. 2010

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ



Bilanss

kroonides

| | Lisa nr | 31.12.2009 |
|--------------------------------------|---------|----------------|
| VARAD | | |
| Käibevara | | |
| Raha | 2 | 174518 |
| Nõuded ja ettemaksed | 3 | 914959 |
| Varud | 5 | 110719 |
| Kokku käibevara | | 1200196 |
| Põhivara | | |
| Materiaalne põhivara | 6 | 748266 |
| Kokku põhivara | | 748266 |
| KOKKU VARAD | | 1948462 |
| KOHUSTUSED JA NETOVARA | | |
| Kohustused | | |
| Lühiajalised kohustused | | |
| Laenukohustused | 7,8 | 139577 |
| Võlad ja ettemaksed | 9 | 954973 |
| Kokku lühiajalised kohustused | | 1094550 |
| Pikaajalised kohustused | | |
| Laenukohustused | 7 | 30589 |
| Kokku pikaajalised kohustused | | 30589 |
| KOKKU KOHUSTUSED | | 1125139 |
| Netovara | | |
| Sihtkapital nimiväärtuses | 15 | 20000 |
| Auandeaasta tulem | | 803323 |
| KOKKU NETOVARA | | 823323 |
| KOKKU KOHUSTUSED JA NETOVARA | | 1948462 |

Tulemiaruanne

kroonides

| | Lisa nr | 31.12.2009 |
|-----------------------------------|---------|-----------------|
| Annetused ja toetused | 10 | 650027 |
| Tulu ettevõtlusest | 11 | 3339973 |
| Muud tulud | 12 | 720 |
| Tulud kokku | | 3990720 |
| Mitmesugused tegevuskulud | 13 | -1882657 |
| Tööjõukulud | 13,14 | -1024215 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 6,13 | -68816 |
| Muud kulud | 13 | -203850 |
| Kulud kokku | | -3179538 |
| Põhitegevuse tulem | | 811182 |
| Finantstulud ja -kulud | 13 | -7859 |
| Aruandeaasta tulem | | 803323 |

Allkirjastatud identifitseerimiseks

07. 05. 2010



Rahavoogude

aruanne (kaudne meetod)

| | Lisa nr | kroonides 31.12.2009 |
|---|---------|-------------------------|
| Rahavood põhitegevusest | | |
| Põhitegevuse tulem | | 811182 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivara amortisatsioon | 6 | 68816 |
| Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 10 | -350027 |
| Kokku korrigeerimised | | 529971 |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 3 | -914959 |
| Varude muutus | 5 | -110719 |
| Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 4,9 | 954973 |
| Kokku rahavood põhitegevusest | | 459266 |
| Rahavood investeeringustegevusest | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | | -282555 |
| Laekunud intressid | | 312 |
| Kokku rahavood investeeringustegevusest | | -282243 |
| Rahavood finantseeringustegevusest | | |
| Saadud laenud | 8 | 70000 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | | -84334 |
| Makstud intressid | | -8171 |
| Laekunud sissemaksed sihtkapitali | 15 | 20000 |
| Kokku rahavood finantseeringustegevusest | | -2505 |
| Kokku rahavood | | 174518 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | | 174518 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | | 174518 |

Netovara muutuste

aruanne

kroonides

| | 31.12.2008 | Reservid Sihtkapital netovara | Akumuleeritud tulem | Kokku |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------|
| Aruandeperioodi tulem | | 803323 | | |
| Asutajate ja liikmete sissemaksed | | 20000 | | |
| Asutajate ja liikmete väljamaksed | | | | |
| Muutused reservides | | | | |
| Muud muutused netovaras | | 823323 | | |
| 31.12.2009 | | | | |

Allkirjastatud identifitseerimiseks

07.05.2010

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

823323

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

SA Kõue Varahaldus 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Tulemi kirjendamiseks 2009 majandusaasta aruannetes on kasutatud skeemi nr 1.

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, millele lisanduvad soetamisega seotud otsesed kulud. Kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Tulenevalt Riigi raamatupidamise üldeeskirjale on põhivarana bilansis kajastatud varad maksumusega üle 30000 krooni ja kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Rahaliste vahendite jäägid on inventeeritud, pangakontode jäägid võrreldud.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi rentnikule üle minna.

Väljateenitud puhkustasu kajastatakse kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Seotud isik on Kõue vallavalitsus.

Aastaaruande lisad on koostatud kroonides.

Lisa 2 Raha

31.12.2009

| | |
|----------------------|---------------|
| Sularaha kassas | 3570 |
| Arvelduskontod | 170948 |
| Tähtajalised hoiused | |
| Kokku raha | 174518 |

.....
Allkirjastatud identifitseerimiseks

07. 05. 2010

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

31.12.2009

| | |
|---|---------------|
| Nõuded ostjate vastu | 763369 |
| Sh. Kõue Vallavalitsus | 342475 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved | 0 |
| Käibemaksu deklameerimata ettem. | 57590 |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (Kõue Vallavalitsus) | 94000 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 914959 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja võlad

31.12.2009

Maksuvõlg

| | |
|---|---------------|
| Käibemaks | 33776 |
| Üksikisiku tulumaks | 9831 |
| Erisoodustuse tulumaks | 23374 |
| Sotsiaalmaks | 19544 |
| Töötuskindlustusmaksed | 1731 |
| Vee-ja välisõhu saastetasude kohustus | 52258 |
| Maksuvõlalt arvestatud intressikohustus | 1948 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 142462 |

Lisa 5 Varud

31.12.2009

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Tooraine ja materjal (põlevkiviõli) | 110719 |
| Kokku varud | 110719 |

Lisa 6 Materiaalne põhivara

| | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | Kokku |
|---|---------------|-------------------------|---------------|
| Muud ostud ja parendused | 183688 | 283367 | 467055 |
| Saadud mitte rahaline sihtfinantseerimine | 0 | 350027 | 350027 |
| Amortisatsioonikulu | -3827 | -64989 | -68816 |
| kokku liikumised | 179861 | 568405 | 748266 |
| Aruandeperioodi lõpu kuupäev | | | |
| Soetusmaksumus | 183688 | 633394 | 817082 |
| Akumuleeritud kulum | -3827 | -64989 | -68816 |
| Jääkmaksumus | 179861 | 568405 | 748266 |

.....
Allkirjastatud identifitseerimiseks

07.05.2010

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

Lisa 7 Kapitalirent

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2009 | 12 kuu jooksul | 1-5 aasta jooksul |
|--------------------------------------|------------|----------------|-------------------|
| Kapitalirendikohustused kokku | | | |
| Traktor DF 354 | 100166 | 69577 | 30589 |

Lisa 8 Laenukohustused

| | Saldo aruandeperioodi lõpu kuupäeval | Jaotus tähtaja järgi 12 kuu jooksul |
|---------------------|--------------------------------------|--|
| Lühiajalised laenud | | |
| OÜ Ardu Teko | 70000 | 70000 |

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

| | 31.12.2009 |
|--------------------------------------|---------------|
| Võlad tarnijatele | 362415 |
| sh. Mark Oil OÜ | 282576 |
| Võlad töövõtjatele | 42678 |
| Deklareerimata maksuvõlad | 27213 |
| Puhkusetasude kohustus | 34663 |
| Saadud ettemaksud soojusenergia eest | 345542 |
| Maksuvõlad (Lisa 4) | 142462 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 954973 |

Lisa 10 Annetused ja toetused

| | 31.12.2009 |
|---|---------------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 300000 |
| Sh. haljastustööd | 100000 |
| kütusehoidla ehitus | 200000 |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks (Ardu Teko OÜ-lt saadud katlamaja seadmed) | 350027 |
| Kokku annetused ja toetused | 650027 |

.....
Allkirjastatud identifitseerimiseks

07. 05. 2010

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

31.12.2009

| | |
|------------------------|---------|
| Soojusenergia | 2167330 |
| Vesi ja kanalisatsioon | 543685 |
| Haldamine, rent | 362452 |
| Teenustööd, elekter | 266506 |

Kokku tulu ettevõtlusest **3339973**

Lisa 12 Muud tulud

31.12.2009

| | |
|---------------------------------|-----|
| Viivis tähtjaks maksmata arvelt | 720 |
|---------------------------------|-----|

Lisa 13 Tegevuskulud

31.12.2009

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Töötasud | 765314 |
| Sots.+ töötuskindlustusmaksed | 258030 |
| Haigushüvitised | 871 |
| Mitmesugused bürookulud | 10467 |
| Uurimis- ja arengukulud | 34035 |
| Koolituskulud | 9040 |
| Elektrienergia | 332726 |
| Põlevkiviõli | 1115334 |
| Remondimaterjalid, teenused | 269483 |
| Infotehnoloogia kulud | 18980 |
| Inventari majandamiskulud | 24705 |
| Masinate, seadmete majandamiskulud | 64106 |
| Tööriided, hügieen | 3781 |
| Muud tegevuskulud | 203850 |
| sh. saastetasud | 201750 |
| Põhivara amortisatsioon | 68816 |
| Kokku tegevuskulud | 3179538 |
| Finantskulu kapitalirendilt | 8171 |
| Intressitulu | -312 |
| Kokku kulud | 3187397 |

.....
Allkirjastatud identifitseerimiseks

07.05.2010

Lisa 14 Tööjõukulud

31.12.2009

| | |
|--------------------------|----------------|
| Palgakulu | 765314 |
| Sotsiaalmaksud | 252554 |
| Töötuskindlustusmaks | 5476 |
| Hüvitised | 871 |
| Kokku tööjõukulud | 1024215 |
| Töötajate keskmine arv | 7 |

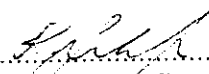
Lisa 15 Seotud osapooled

Aruandekohustuslase
emaettevõtja

Kõue vallavalitsus
Reg.nr.75014706
Kesk tee 6 Ardu
Kõue vald

31.12.2009

| | |
|---|---------------|
| Saldod seotud osapooltega | Nõuded |
| Ostuarved teenuste eest | 342475 |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud Ardu kooli soojasõlm | 94000 |
| Kokku | 436475 |
| Müügiarved 2009.a. | 1376612 |
| Ostuarved 2009.a.(ettemaksuarve) | 94000 |


Allkirjastatud identifitseerimiseks

07. 05. 2010

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ




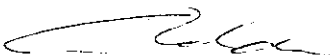
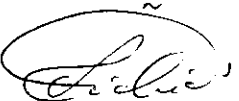

Müügitulu EMTAK järgi

| | 2009 |
|--|----------------|
| 35301 Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine | 2167330 |
| 37001 Kanalisatsioon ja heitveekäitlus | 293759 |
| 36001 Veekogumine, -töötlus ja -varustus | 249926 |
| 35141 Elektrienergia müük | 181282 |
| 81101 Haldamine | 314688 |
| Teenus- ja remonditöö | 84724 |
| 68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 48264 |
| Kokku | 3339973 |



Allkirjad 2009 aasta majandusaasta aruandele

SA Kõue Varahaldus juhatus on koostanud 2009 aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud SA Kõue Varahaldus nõukogu poolt 21.juunil 2010.a. ning millele on alla kirjutanud

| | | |
|------------|---|-----------------|
| Rein Hordo |  | Juhatuseliige |
| Ott Valdma |  | Nõukogu esimees |
| Andres Õis |  | Nõukogu liige |
| Tiiu Jalg |  | Nõukogu liige |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SA Kõue Varahaldus

Oleme auditeerinud *SA Kõue Varahaldus* raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustused raamatupidamisaruannete osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrekse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt *SA Kõue Varahaldus* finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

07. mai 2010. a



Krista Lehtsalu
Vandeauditor, tunnistus nr 279
Infora OÜ, tegevusluba nr 51
Viljandi, Tallinna 19/21

Aruande elektroonilised kinnitused

Sihtasutus Kõue Varahaldus (registrikood: 90009909) 14.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Kinnitaja nimi | Kinnitaja roll | Kinnituse andmise aeg |
|----------------|----------------|-----------------------|
| Rein Hordo | Juhatuse liige | 29.06.2010 |

Tegevusalad

| Tegevusala | EMTAK kood | Põhitegevusala |
|---|------------|----------------|
| Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine | 35301 | Jah |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|--------------------|
| Telefon | +372 6083343 |
| E-posti aadress | varahaldus@koue.ee |