

01-07-2004

Sisukord

.....lk.....

Juhatuse tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Raamatupidamise aastaaruanne	
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aruande koostamise alused	9
Lisa 1 Äritegevusega seotud nõuded ja varud	10
Lisa 2 Põhivara	11
Lisa 3 Äritegevusega seotud kohustused	12
Lisa 4 Maksu- ja viitvõlad	12
Lisa 5 tulevaste perioodide kulu	12
Lisa 6 Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus	13
Lisa 7 Osakapital	14
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek	15
Juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele	16
Osanike nimekiri	17
Audiitori järeldusotsus	18

Tõnu Raak
Juhatuse liige


allkiri

10.07.04.
kuupäev

01-07-2004

Tegevusaruanne

Osaühing Palu Teenus tegevus jätkus aruandeaastal vee- ja kanalisatsiooni teenuse müügiga elanikkonnale ja MTÜ Hellenurme Mõisale. Samuti on välja üüritud osaliselt Nõuni endise kontori hoone, pool pinnast on tühi ja kulud jäävad osaühingu kanda.

Osaühingu Palu Teenus vee ja kanalisatsiooni endine müügihind 6 krooni kuupmeetri eest, mis oli kehtestatud Palupera vallavalitsuse poolt ja oli kehtinud kogu osaühingu eksisteerimise aja, ei katnud tegelikke kulusid.

Alates 1. aprillist 2003 kehtivad Palupera Vallavalitsuse 02. 01. 2003 otsusega kehtestatud uued vee ja kanalisatsiooni hinnad, millised vastavalt kalkulatsioonile peaksid tagama osaühingu normaalse töö. Kui varem olid kõigil tarbijatel ühtne hind, siis nüüd maksab Nõuni küla tarbijatele vesi 13 krooni ja kanalisatsioon 14 krooni. Paluperas maksab vesi 8 krooni ja Päidla ja Kullipera tarbijatele 6,50 krooni kuupmeeter.

Tervisekaitse nõuetele kohaselt toimub vee ja reovee analüüside tegemine vastavalt plaanilistele tähtaegadele. Et vähendada väga kulukaid veeanalüüside uuringute kordi, on perspektiivis paigaldada Palupera kaevule filter ja seega pikendada proovide vaheaegu. Vastavalt perspektiivplaanile toimub elamutesse veemõõtjate paigaldus veemüüja kulul. Praeguseks on mõõtjad veel paigaldamata Nõuni ja Kullipera individuaalelamutesse.

Elektienergia kokkuhoiu tagamiseks toimusid pumbajaamades soojustustööd la-ge-de madalamale toomise teel. Töö valmis Palupera pumbajaamas, Hellenurmes tööd jätkuvad. Remonditi Nõuni dispetserihoone sissekäigutrepi varikatus ja asendati keldrikorruse mädanenud aknaraamid uutega. Palupera majade juures vahetati 1976. aastal valminud solgitrassi torustik.

Nõuni dispetserihoones toimub sooja müük rentnikele. Kuna pool pinnast on välja rentimata toimub nende pindade kütmine ettevõtte kulul.

Konkursi tulemuste põhjal ehitati Nõunis Ristimäe bussijaama ootepaviljon.

Seose kahjumiga töötamisega oli osaühingul netovara vähem kui pool osakapitali, sellega seoses valla volikogu oma otsusega 1-1/13 19.03.2003 muutis põhikirja ning vähendas osakapitali 409900 kroonilt 40000 kroonile. Äriregistris tehti vastav muudatus 10 oktoobril 2003. a. Vabanenud omavahenditega kaeti eelnevate perioodide kahjum.

Juhataja töötasu oli 36000 krooni, töötajate töötasu üldsumma 70112 krooni ja töötajate keskmine arv 4.

Tõnu Raak
Juhatuses liige


allkiri

10.05.04.
kuupäev

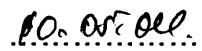
01-07-2004

Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab, et lehekülgedel 4 kuni 15 toodud osaühing Palu Teenus 2003. a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud arvestusmeetodeid, mis vastavad Eesti Raamatupidamise seadusele, Raamatupidamise toimkonna juhenditele ja heale raamatupidamise tavale. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Tõnu Raak
Juhatusse liige


allkiri


kuupäev

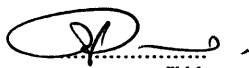
01-07-2004

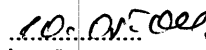
Bilanss

31.detsember 2003.a.

	(kroonides)	
	Aasta lõpp	Aasta algus
Aktiva (varad)		
Käibevara		
Raha ja pangakontod (lisa 1)	37010	132990
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatele tasumata arved	50425	37510
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)	-9022	-13957
Kokku (lisa 1)	41403	23553
Muud nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	0	631045
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	375739
Varud		
Tooraine ja materjalid (lisa 1)	2809	1022
Käibevara kokku	81222	1164349
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	3673176	3741640
Masinad ja seadmed	23509	14314
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-389933	-118364
Põhivara kokku (lisa 2)	3306752	3637590
Aktiva (varad) kokku	3387974	4801939
Passiva (kohustused ja omakapital)		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele (lisa 3)	12482	1144584
Maksuvõlad (lisa 4)	5416	9952
Viitvõlad (aruandep. tegemata väljamaksed)		
Võlad töövõtjatele	13607	15529
Muud	2734	0
Kokku (lisa 4)	16341	15529
Lühiajalised kohustused kokku	34239	1170065
Pikaajalised kohustused		
Tulevaste perioodide tulu		
Põhivara sihtfinantseerimine (lisa 5)	3138431	3437670
Pikaajalised kohustused kokku	3138431	3437670
Kohustused kokku	3172670	4607735
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses (lisa 6)	40000	409900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	154204	-97229
Aruande aasta kasum (lisa 7)	21100	118467
Omakapital kokku	215304	194204
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	3387974	4801939

Tõnu Raak
Juhatuses liige


allkiri


kuupäev

01-07-2004

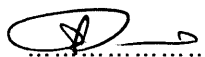
Kasumiaruanne

SKEEM 1

01.01.2003 - 31.12.2003

	kroonides	
	Aruandeaastal	Eelmisel aastal
Müügitulu	257816	175720
Muud äritulud (lisa 6)	383653	678
Kaubad, toore, materjal ja teenused	80899	54671
Muud tegevuskulud	50467	39193
Tööjõukulud:		
a) palgakulu	109720	115083
b) sotsiaalmaksud	36209	37976
c) töötukindlustus	547	572
Põhivara kulum ja väärtuste langus	306655	27170
Muud ärikulud (lisa 6)	36445	20438
Ärikasum (-kahjum)	20527	-118705
Finantstulud		
muud finantstulud ja -kulud	+573	+238
Kasum (kahjum) majandustegevusest	21100	-118467
Erakorralised tulud		
Erakorralised kulud		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21100	-118467
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	21100	-118467

Tõnu Raak
Juhatuse liige


allkiri

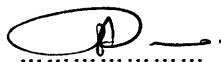

kuupäev

01-07-2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003	2002
Rahavoog äritegevusest		
1. Puhaskasum	21100	-118467
Korrigeerimised		
2. Põhivara amortisatsioon (lisa 2)		
Põhivara kulum	7416	27170
Sihtfinantseerimise teel soetatud põivara kulum	299239	0
3. Kahjum lõpetamata ehituse mahakandmisel	0	20438
4. Käibevara (välja arvatud raha) jääkide muutus	+987147	-904504
5. Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus	-1135826	+1155073
Kokku	+179076	+179710
Rahavoog investeeringutest		
6. Põhivara soetamine (lisa 2)	-10174	-2931653
7. Kahjum põhivara mahakandmisest	+5210	0
8. Kahjum põhivara müügist	+29147	0
Rahavoog finantseerimisest		
9. Tulevaste perioodide tulude muutus	-299239	+2849737
10. Rahajäägi muutus	-95980	+97794

Tõnu Raak
Juhatuses liige


alkiri

10.07.04.
kuupäev

01-07-2004

Omakapitali muutuste aruanne

	kroonides		
	Osakapital	Jaot. kasum	Kokku
Saldo 31. 12. 2002	409900	-215696	+194204
Osakapitali muutmine	-369900		-369900
Kahjumi katmine		+369900	+369900
Aruandeperioodi			
Puhaskasum		+21100	+21100
Saldo 31. 12. 2003	40000	+175304	+215304

Tõnu Raak
Juhatuses liige


allkiri

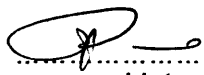
10.05.04.
kuupäev

01-07-2004

**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel
kasutatud arvestuspõhimõtted**

Osaühing Palu Teenus 2003 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse põhimõttest

Tõnu Raak


Juhatuses liige

10.07.04.
allkiri

kuupäev

01-07-2004

Lisa 1

Äritegevusega seotud nõuded ja varud

.....

Raha ja pangakontod.

Kassas olev sularaha 7049,65 krooni vastab inventuuri aktile, Ühispanga konto jääk 29960,41 krooni on kooskõlas panga väljavõttega. Kokku sularaha ja panga-konto 37010,06 krooni.

Nõuete hindamine.

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, hinnates iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi. Kogu aruande perioodil olev võlgnevus 50425 krooni, sellest ebatõenäoliselt laekuvaid võlgnevusi 9022 krooni. Täitevametite käes on otsuseid võlgnevuste sissenõudmiseks 3567 krooni kahelt võlglaselt. Üks võlglane tasub, teist otsitakse täitevameti poolt. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on aruandeaastal kuludesse kantud 2088 krooni

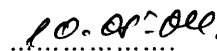
Aruandeperioodil on eelmistel aastatel kuludesse kirjendatud summasid laekunud 5764 krooni.

Varude kajastamine.

Varude, küttepuude, hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Inventuuri käigus riknenud küttepuid ei tuvastatud. Varude jäägid on bilansis kajastatud soetus maksumuses. Varud on kuluks kirjendatud soetusmaksumuses.

Tõnu Raak
Juhatuse liige


allkiri


kuupäev

Põhivara liikumine

(soetusmaksumuses)

kroonides

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Põhivara 31. 12. 2002	3741640	14314	3755954
Soetamine	0	10174	10174
Müük ja mahakandmine	68464	979	69443
Põhivara 31. 12. 2003	3673176	23509	3696685
Akumuleeritud kulum			
31. 12. 2002	108207	10157	118364
Arvestatud	305780	875	306655
Müüdud ja mahakantud	34107	979	35086
Akumuleeritud kulum			
31. 12. 2003	379880	10053	389933
Jääkmaksumus			
31. 12. 2002	3633433	4157	3637590
Jääkmaksumus			
31. 12. 1003	3293296	13456	3306752

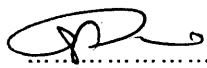
Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 krooni. Kogu tootmislik põhivara on piiratud kasutuseaga materiaalne põhivara. 2003. majandusaastal põhivara allahindlust ega juurdehindlust ei ole tehtud. Põhivara amortisatsiooniperioodi kehtestamisel on arvestatud nende kasulikkude tööga, millest lähtudes on kinnitatud igale põhivarale eraldi amortisatsiooninormid. Majandusaasta jooksul amortisatsioonimeetodi muutusi toimunud ei ole.

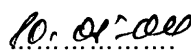
Amortisatsiooninormid

ehitised	1 – 10 %
masinad ja seadmed	20%

Mitteolulise maksumusega põhivaraks loetakse vara, mille maksumus on alla 1000 krooni ja kasutusiga sõltumata maksumusest alla ühe aasta.

Tõnu Raak
Juhatuses liige


allkiri


kuupäev

01-07-2004

Lisa 3

Äritegevusega seotud kohustused

Võlad tarnijatele

Tarnijatele tasumata võlgnevused 12482 krooni on normaalne detsembris arvel-
dustest tekkinud võlgnevus ja tasutud jaanuaris.

Lisa 4

Maksuvõlad

	2003	2002	kroonides
	Võlgnevus	Ettemaks	Võlgnevus
Üksikisiku tulumaks	1603		1785
Töötukindlustus	98		163
Sotsiaalmaks	2950		8004
Käibemaks	765	375739	
Kokku	5416	375739	9952

Aegunud maksuvõlgnevusi ei esine.

Viitvõlad

Viitvõlgade all on töötajatele arvestatud detsembrikuu töötasu 8790 krooni, puh-
kusereserv 4817 krooni. Muude viitvõlgade all on detsembrikuu töötasudelt ar-
vestatud sotsiaalmaks 2734 krooni. Detsembris arvestatud sotsiaalmaksu 2950
krooni, maksuametile enamtasutud sotsiaalmaksu 167 krooni.

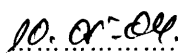
Lisa 5

Tulevaste perioodide tulu.

Siin on arvestatud KIK'ilt põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimised.
Aruandeperioodil on mainitud põhivarade amortisatsiooni katteks kirjendatud
kasumiaruande kirjele *Muud äritulud* 299239 krooni.

Tõnu Raak
Juhatusel liige


allkiri


kuupäev

01-07-2004

Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus

(kroonides)

	2003	2002
Realiseerimine kokku	257816	175720
sellest:		
Kommunaalteenused	257816	175720
Realiseeritud :		
Vabariigisiseselt	257816	175720

Muud äritulud

Muud äritulud kokku 383653 krooni, sellest:

KIKI'I vahendite arvel soetatud põhivahendite amortisatsiooni kate
põhivahendite sihtfinantseerimise arvelt 299239 krooni;

Omanikult - Palupera vallavalitsuselt saadud rahaline toetus 76920 krooni
tagastamatu abina aruandeaasta kulude katteks.

Eelmistel perioodidel lootusetuks loetud võlgnevusi laekunud kohtutäiturite
kaudu 7494 krooni.

Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku 80899 krooni, sellest:

teenused 19,3 tuh.kr., küte 21,7 tuh. kr., ja elekter 39,9 tuh.kr.

Muud tegevuskulud

Muud tegevuskulud kokku 50467 krooni, sellest:

inventari korrashoid 13,4 tuh. kr., isikliku sõiduauto kasutamine 13,1 tuh.
kr., ja postikulud 6,4 tuh. kr.

Muud ärikulud

Muud ärikulud kokku 38176 krooni, sellest:

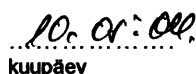
kahjum 12 krt. elamu jääkmaksumuse 29147 kroonine müügikahjum, kuna
raha elamu müügist laekus Palupera vallavalitsuse arvele.

Mahakantud katlamaja välissoojavõrkude ja elektri välivõrkude jääkmaksu-
mus 5210 krooni.

Lootusetute võlgade kuluks kirjendamine 2088 krooni.

Tõnu Raak
Juhatuse liige


allkiri

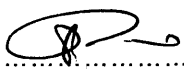

kuupäev

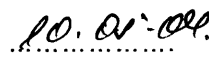
01-07-2004

Osakapital

Osaühingu PALU TEENUS osa summas 40 000 krooni kuulub Palupera vallale registrikood 75007586. Tingituna osaühingu eelnevatel perioodidel kahjumiga töötamisega ja netovara olemiga alla poole osakapitalist vähendati omaniku otsusega osakapitali. Vabanenud vahenditega kaeti eelnevate perioodide kahjum 215696 krooni ja ülejäänud summa 154204 krooni jäi eelnevate perioodide kasumisse.

Tõnu Raak
Juhatuses liige


allkiri


kuupäev

01-07-2004

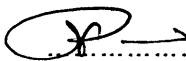
**2003. majandusaasta kasumi
jaotamise ettepanek**

.....

kroonides

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	154204
Aruande aasta puhaskasum	21100
1. Eraldised reservkapitali	4000
2. Jaotamata kasum	171304

Tõnu Raak
Juhatuses liige


.....
allkiri


.....
kuupäev

osaühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2003

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULUD

01-07-2004

.....

Juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele.

Osaühing Palu Teenus 2003. aasta majandusaasta aruande kinnitas üldkoosolek

"....." 2004 .

Juhatuse liige

Tõnu Raak

Nimi



Allkiri

10.07.04

Kuupäev

01-07-2004

.....

Osanike nimekiri

Osaühingu PALU TEENUS osa summas 40 000 krooni kuulub Palupera vallale
registrikood 75007586 Valga Maakond.

Tõnu Raak
Juhatuses liige


allkiri

10.07.04.
kuupäev

01-07-2004

.....

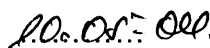
Tartu Maakohtu Registriosakonnale

**Osaühingu PALU TEENUS osanike nimekiri 2003 majandusaasta
aruande kinnitamise kuupäeva seisuga**

Osaühingu PALU TEENUS osa summas 40 000 krooni kuulub Palupera vallale
registrikood 75007586

Tõnu Raak
Juhatuses liige


.....
allkiri


kuupäev

01-07-2004

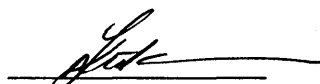


Audiitori järeldusotsus OÜ Palu Teenus osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Palu Teenus 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audiitorkontrolli viisime läbi vastavuses Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri näeb ette, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud raamatupidamise dokumente, mis kinnitavad finantsaruannete tõesust ning jälginud raamatupidamisarvestuse korralduse vastavust kehtivatele seadustele ja normatiivaktidele. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme arvamusel, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks kasumit 21 100 krooni ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a. 3 387 974 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Palu Teenus finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.


Vilja Kübar
vannutatud audiitor

Tartus, 10. mai 2004.a.

ÄRAKIRI

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIKAMOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

PALUPERA VALLAVALITSUS

KORRALDUS

Hellenurmes

18.06.2004.a. nr.2-1/93

OÜ PALU-TEENUS

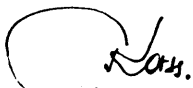
2003.majandusaasta aruande
kinnitamine.

Lähtudes äriseadustiku (RT I 1995, 26-28, 355; 1996, 40, 773; 51, 967; 52-54, 993; 1997, 16, 258; 48, 774; 77, 1313; 1998, 2, 48; 23,322; 30, 410; 36/37, 552; 59, 941; 91-93, 1500; 1999, 10,155; 23,355; 24,360; 57, 596; 102, 907; 2000, 29, 172; 49, 303; 57, 373; 55, 365; 2001, 34, 185; 56, 332; 56, 336; 89, 532; 93, 565; 2002, 3, 6; 35, 214; 53, 336; 61, 375; 63, 387; 63, 388; 96, 564; 102, 600; 110, 657; 2003, 4, 19; 13, 64; 18, 100; 78, 523 ; 88, 591) § 168 punkti 1 alapunktist 5 ja arvestanud auditeerija OÜ Fides järeldusotsusega

Palupera Vallavalitsus

korraldab:

1. Kinnitada OÜ PALU-TEENUS 2003.majandusaasta aruanne bilansimahus 3 387 974.krooni.
2. Käesolev korraldus jõustub teatavakstegemisest OÜ PALU-TEENUS`ele.


Vallavanem
Terje Korss


Vallasekretär
Imbi Parvei

Hellenurmes, "29." 06 2004.a.
Kinnitan käesoleva ära kirja, mis on
valmistatud dokumentide originaalset
ning vastab sellele, õigust.

