

22.06.2005

1800 44860
E

2004. majandusaasta aruanne

Majandusaasta 01. jaanuarist kuni 31. detsembrini

Ettevõtte nimetus **osaühing PALU TEENUS**

Äriregistri nr. 10352579 Tartu Maakohtu registriosakond

Ettevõtte liik Riigi äriühing

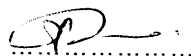
Põhitegevusala Soojusenergia tootmine ja müük, pumbamajade, soojasõlmede, veetrasside, kanalisatsioonide ja veepuhastusjaamade haldamine ja hooldamine, valla teede, kraavide, truupide, sildade ja mitmesuguste rajatiste hooldamine, transportvahendite hooldamine ja remont väljaarvatud litsenseeritud tööd.

Aadress Palupera vald, Hellenurme küla 67502

Telefon 76 56332

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandus-
aasta aruandest eraldi: osanike nimekiri;

Tõnu Raak
Juhatuse liige

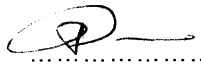

allkiri

07.06.05
kuupäev

22.06.2005

osaühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2004

Sisukord	lk
Juhatuse tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Bilanss	4-5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisad raamatupidamise aastaruandele	
Majandusaasta aruande koostamise alused	9
Lisa 1 Äritegevusega seotud nõuded ja varud	10
Lisa 2 Põhivara	11
Lisa 3 Äritegevusega seotud kohustused	12
Lisa 4 Maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud võlad	12
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus	14
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek	15
Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele	16
Nõukogu ja juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele	17

Tõnu Raak
Juhatuse liige
allkiri07.06.05
kuupäev

22.06.2005 3

osaühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2004

Juhatus tegevusaruanne

Osaühing Palu Teenus tegevus jätkus aruandeaastal vee- ja kanalisatsiooni teenuste müügiga elanikkonnale, Elva Tarbijate Ühistule, Eesti Postile ja MTÜ Hellenurme Mõisale. Samuti on välja üüritud osaliselt Nõuni endise kontori hoone, pool pinnast on tühi ja kulud jäävad osaliselt ühingu kanda.

Osaühingu Palu Teenus vee müügihind 13 krooni ja kanalisatsiooni müügihind 14 krooni kuupmeetri eest, on kehtestatud Palupera Vallavalitsuse poolt ja on kehtinud 1. aprillist 2003 a. , kuid ei kata tegelikke kulusid.

Detsembris 2004 jõuti lõpule Kullipesa veetrassi ümberehitamisega ja nüüd saavad Kullipesa elanikud vee Nõuni puurkaevust. Tööd teostas ja finantseeris Palupera Vallavalitsus.

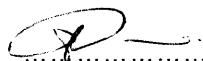
Tervisekaitse nõuetele kohaselt toimub vee ja reovee analüüside tegemine vastavalt plaanilistele tähtaegadele. Pärast Palupera kaevule filtri paigaldamist on vee hind 13 krooni kuupmeeter. Ainukestena maksavad kuupmeetri eest 6,50 krooni Päidla elanikud. Vastavalt perspektiivplaanile toimub elamutesse vee-mõõtjate paigaldus veemüüja kulul. Praeguseks on mõõtjaid veel paigaldamata osaliselt Nõuni ja Kullipera individuaalelamutesse.

2004. aasta IV kvartalis toimus Hellenurme solgipuhastusjaamas mingi rike, mille tulemusel muutusid pH proovide näitajad lubatust suuremaks. Seoses sellega tasuti ülenormatiivset saastemaksu 10 710 krooni.

Hellenurme majade juures vahetati 12 korterilise elamu välisüksed.

Nõuni dispetserihoones toimub sooja müük rentnikele. Kuna pool pinnast on välja rentimata toimub nende pindade kütmine ettevõtte kulul, millest osa tasus Palupera vallavalitsus.

Juhataja töötasu oli 36 000 krooni, töötajate töötasu üldsumma 93 187 krooni ja töötajate keskmine arv 4.

Tõnu Raak
Juhatus liige
allkiri
kuupäev

22.06.2005

4

osaühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2004

.....

Bilanss

31.detsember 2004.a.

(kroonides)

Aasta lõpp

Aasta algus

Korrigeeritud

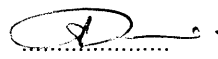
Aktiva (varad)**Käibevara**

Raha (lisa 1)	25 143	37 010
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu (lisa 1)	47 445	41 403
Varud		
Tooraine ja materjalid (lisa 1)	6 033	2 809
Käibevara kokku	78 621	81222

Põhivara

Materiaalne põhivara

Maa	0	35 323
Ehitised (jääkmaksumuses)	3 076 332	3 257 973
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	10 966	13 456
Põhivara kokku (lisa 2)	3 087 298	3 306 752
Aktiva (varad) kokku	3 165 919	3 387 974

Tõnu Raak
Juhatuse liige
allkiri02.06.05
kuupäev

22.06.2005 5

osühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2004**Passiva (kohustused ja omakapital)****Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele (lisa 3)	24 432	12 482
Võlad töövõtjatele	13 495	13 607
Maksuvõlad (lisa 4)	10 729	5 416
Muud võlad (lisa 5)	9 271	2 734

Lühiajalised kohustused kokku	57 927	34 239
--------------------------------------	---------------	---------------

Pikaajalised kohustused

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimine (lisa 6)	2 964 736	3 138 431
---------------------------------------	-----------	-----------

Pikaajalised kohustused kokku	2 964 736	3 138 431
--------------------------------------	------------------	------------------

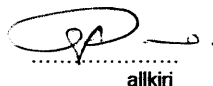
Kohustused kokku	3 022 663	3 172 670
-------------------------	------------------	------------------

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses (lisa 7)	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	171 304	154 204
Aruande aasta kasum (lisa 8)	-72 048	21 100

Omakapital kokku	143 256	215304
-------------------------	----------------	---------------

Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	3 165 919	3 387 974
---	------------------	------------------

Tõnu Raak
Juhatuse liige
allkiri
kuupäev

22.06.2005

6

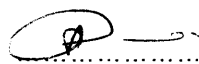
Kasumiaruanne (lisa8)

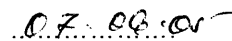
SKEEM 1

01.01.2004- 31.12.2004

	kroonides	
	Aruandeaastal	Eelmisel aastal
Müügitulu	330 271	257 816
Muud äritulud	179 530	383 653
Kaubad, toore, materjal ja teenused	115 192	80 899
Mitmesugused tegevuskulud	62 063	50 467
Tööjõukulud:		
Palgakulu	129 187	109 720
Sotsiaalmaksud	42 633	36 209
Töötuskindlustus	643	547
Põhivara kulum ja väärtuste langus	186 419	306 655
Muud ärikulud	46 033	36 445
Ärikasum (-kahjum)	-72 369	20527
Finantstulud ja kulud		
muud finantstulud ja -kulud	+321	+573
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 048	21 100
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	72 048	21 100

Tõnu Raak
Juhatuse liige


allkiri


kuupäev

22.06.2005

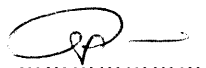
7

osaühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2004

Rahavoogude aruanne (kaudmeetodil)

	2004	2003 Korrigeeritud
Rahavoog äritegevusest		
Ärikasum	-72 369	+20 527
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuste langus (lisa 2)		
Põhivara kulum	+12 724	+7 416
Sihtfinantseerimise teel soetatud põhivara kulum	+173 695	+299 239
Kasum (kahjum) põhivara müügist		
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-6 042	+988 934
Varude muutus	-3 224	-1 787
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	+23 688	-1 135 826
Kokku rahavood äritegevusest	+128 472	+178503
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine (lisa 2)	-2 288	-10 174
Kahjum põhivara mahakandmisest	+35 323	+5 210
Kahjum põhivara müügist		+29 147
Saadud intressid	+321	+573
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 356	24 756
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tulevaste perioodide tulude muutus	-173 695	-299 239
Kokku Rahavood finantseerimistegevusest	-173 695	-299 239
Rahavood kokku	-11 867	95 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 010	132 990
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 867	-95 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 143	37 010

0

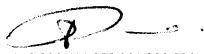
Tõnu Raak
Juhatuse liige
allkiri07.06.05
kuupäev

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Koh. reserv	Jaot. kasum	Kokku
Saldo 31. 12. 2002	409900		-215696	+194204
Osakapitali muutmine	-369900			-369900
Kahjumi katmine			+369900	+369900
Aruandeperioodi				
Puhaskasum		0	+21100	+21100
Saldo 31. 12. 2003	40000	0	+175304	+215304
Aruandeperioodi				
Puhaskasum			-72048	-72048
Kohustusliku reserv-				
kapitali moodustamine		4000	-4000	0
Saldo 31. 12. 2004	40000	4000	99256	143256

Tõnu Raak
Juhatuses liige


allkiri


kuupäev

22.06.2005⁹

**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel
kasutatud arvestuspõhimõtted**

Osaühing Palu Teenus 2004 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatuste jõustumisega on muudetud bilansi ja rahavoogude esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Põhivarade näitamine

Jääkmaksumuses

	31. 12. 2003	Muutus	01. 01. 2004
Maa	35 323	0	35 323
Ehitised	3 637 853	-379 880	3 257 973
Masinad ja seadmed	23 509	-10 053	13 456
Põhivara akumulieeritud			
Kulum	-389 933	+389 933	0
Kokku	3 306 752	0	3 306 752

Tõnu Raak



Juhatuse liige

07.06.05

allkiri

kuupäev

2.2.06.2005

osühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2004

Lisa 1

Äritegevusega seotud nõuded ja varud*Raha ja pangakontod.*

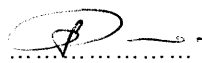
Kassas olev sularaha 698,45 krooni vastab inventuuri aktile, Ühispanga konto jääk 24 444,96 krooni on kooskõlas panga väljavõttega. Kokku sularaha ja pangakonto 25 143,41 krooni.

Nõuete hindamine.

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, hinnates iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi. Kogu aruande perioodil olev võlgnevus 47 445 krooni, ebatõenäoliselt laekuvaid võlgnevusi ei ole. Täitevametite käes on otsuseid võlgnevuste sissenõudmiseks 3567 krooni kahelt võlglaselt. Üks võlglane tasub, teist otsitakse täitevameti poolt. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on aruandeaastal kuludesse kantud ei ole. Aruandeperioodil on eelmistel aastatel kuludesse kirjendatud summasid laekunud 5764 krooni.

Varude kajastamine.

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

Tõnu Raak
Juhatuse liige
allkiri07.06.05
kuupäev

22.06.2005

11

osaühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2004

Lisa 2

Põhivara liikumine

Seis 01.01.04	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus	35 323	3 637 853	23 509	3 696 685
Akumuleeritud kulum	0	379 880	10 53	389 933
Jääkmaksumus	35 323	3 257 973	13 456	3 306 752
Soetatud 2004. a.	0	0	2 288	2 288
Mahakantud	35 323	145	104	35 572
Mahakantud põhivara kulum	0	145	104	249
Arvestatud kulum	0	181 641	4 778	186 419
Jääk 31. 12. 2004. Akumuleeritud kulum	0	561 376	14 727	576 103
Soetusmaksumus	0	3 637 708	25 693	3 663 401
Jääkmaksumus 31. 12. 2004	0	3 076 332	10 966	3 087 298

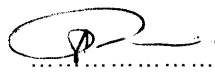
Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 krooni. Kogu tootmislik põhivara on piiratud kasutuseaga materiaalne põhivara. 2004. Majandusaastal põhivara allahindlust ega juurdehindlust ei ole tehtud. Põhivara amortisatsiooniperioodi kehtestamisel on arvestatud nende kasulikku tööiga, millest lähtudes on kinnitatud igale põhivarale eraldi amortisatsiooninormid. Majandusaasta jooksul amortisatsioonimeetodi muutusi toimunud ei ole.

Amortisatsiooninormid

ehitused 1 – 10 %

masinad ja seadmed 20%

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

Tõnu Raak
Juhatuse liige
allkiri22.06.05
kuupäev

Lisa 3

Äritegevusega seotud kohustused**Võlad tarnijatele**

Tarnijatele tasumata võlgnevused 24 433 krooni on normaalne detsembris arvel-
dustest tekkinud võlgnevus.

Lisa 4

Maksuvõlad

	2004	2003 kroonides
	Võlgnevus	Võlgnevus
Üksikisiku tulumaks	3 511	1603
Ettevõtte töötuskindlustus	89	
Isikutöötuskindlustus	178	98
Sotsiaalmaks	5 902	2 950
Käibemaks	941	765
Kohustuslik kogumispensioon	30	0
Kogumispensiooni intressid	2	0
Erisoodustuse tulumaks	72	0
Käibemaksu intressid	4	0
Kokku	10 729	9952

Lisa 5

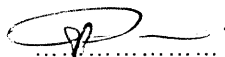
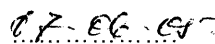
Muud võlad

Muude võlgade all on puhkusereserv 4817 krooni ja detsembrikuu töötasudelt ar-
vestatud sotsiaalmaks 4 454 krooni kokku 9 271 krooni.

Lisa 6

Sihtfinantseerimine.

Siin on arvestatud KIK'ilt põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimised.
Aruandeperioodil on mainitud põhivarade amortisatsiooni katteks kirjendatud
kasumiaruande kirjele *Muud äritulud* 173 695 krooni.

Tõnu Raak
Juhatuse liige
allkiri
kuupäev

osaühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2004

Lisa 7

TOOTUMAAKOHOL
PÄRITAJA SAATUD
SISSE TULNUD

22.06.2005

13

.....

Osakapital

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

Tõnu Raak
Juhatuse liige


.....
allkiri

07.06.05
.....
kuupäev

22.06.2005

14

osaühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2004

Lisa 8

Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus

	(kroonides)	
	2004	2003
<i>Realiseerimine kokku</i>	330 271	257816
sellest:		
Kommunaalteenused	330 271	257816
Realiseeritud :		
Vabariigisiselt	330 271	257816

Muud äritulud

Muud äritulud kokku 179 695 krooni, sellest:

KIKI'l vahendite arvel soetatud põhivahendite amortisatsiooni kate põhivahendite sihtfinantseerimise arvelt 173 695 krooni;
Eelmistel perioodidel lootusetuks loetud võlgnevusi laekunud kohtutäiturite kaudu 5 835 krooni.

Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku 115 192 krooni, sellest:
teenused 19 671. kr., küte 24 482. kr., ja elekter 35 547 kr.

Muud tegevuskulud

Muud tegevuskulud kokku 62 063 krooni, sellest:

inventari korrashoid 25 493 kr., isikliku sõiduauto kasutamine 23 358 kr., ja postikulud 10 977 kr.

Muud ärikulud

Muud ärikulud kokku 46 033 krooni, sellest:

Mahakantud teede maksumus 35 323 krooni.
Maksude intressid 204 krooni.
Saastemaksed üle normi 10 506 krooni

Tõnu Raak
Juhatuse liige
allkiri
kuupäev

osaühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2004

22.06.2005 15

.....

2004. majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

kroonides

Osaühing PALU TEENUS juhatus teeb omanike üldkoosolekule ettepaneku 2004 aasta puhaskahjum summas 72 048 krooni katta eelnevate perioodide kasumist.

Eelnevate perioodide jaotamata kasum	171 304
Aruandeperioodi kahjum	72 048
Jaotamata kasumi jääk pärast kahjumi katmist	99 256

Tõnu Raak
Juhatuses liige


allkiri

02.06.05
kuupäev

22.06.2005

16

.....

Juhatuses allkirjad 2004. majandusaasta aruandele.

Juhatus kinnitab oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitab, et lehekülgedel 4 kuni 15 toodud Osaühing PALU TEENUS 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantstseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt. Juhatus kinnitab, et Osaühing PALU TEENUS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuses liige

Tõnu Raak

Nimi



Allkiri

27.06.05

Kuupäev

osaühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2004

OSAÜHING PALU TEENUS
KINNITUS
SISSE TULNUD

22.06.2005

17

Nõukogu ja juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele.

Osaühing PALU TEENUS 2004. aasta majandusaasta aruande kinnitas
üldkoosolek

"07" juuni 2005. aastal, protokoll nr. 3.

Juhatuse liige

Tõnu Raak

Nimi



Allkiri

07.06.05

Kuupäev

osaühing Palu Teenus
majandusaasta aruanne 2004

TARTU MAAKOHTU
REGISTRIOSAKONNASTA
SISSE TULNUD
22.05.2005

18

Tartu Maakohtu Registriosakonnale

**Osaühingu PALU TEENUS osanike nimekiri 2004 majandusaasta
aruande kinnitamise kuupäeva seisuga**

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

Tõnu Raak
Juhatusel liige


.....
allkiri


kuupäev