

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

29.04.2008

Majandusaasta aruanne

Ärinimi: Ühismajandamise OÜ
Äriregistri kood: 11376524
Aadress: Kesk 6 Laatre alevik Tõlliste vald
Telefon: 7 348 582
Faks: 7 348 582
Elektronpost: uhismajandamiseou@hotmail.ee
Põhitegevusala: Veekogumine, -puhastus ja jaotus
Majandusaasta algus: 01.mai.2007
Majandusaasta lõpp: 31.detsember.2007
Juhataja: Guido Lõhmus

Dokument koosneb 19 leheküljest
Ühismajandamise OÜ majandusaasta aruanne



Sisukord

Tegevusaruanne 2007	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Raha ja pangakontod	12
Lisa 3. Nõuded ostjatele	12
Lisa 4. Maksude ettemaksed.....	13
Lisa 5. Muud ettemaksed	13
Lisa 6. Põhivara.....	13
Lisa 7. Võlad tarnijatele	14
Lisa 8. Maksuvõlad.....	14
Lisa 9. Võlad töövõtjatele.....	14
Lisa 10. Laenukohustused	15
Lisa 11. Müügitulu.....	15
Lisa 12. Muud äritulud.....	16
Lisa 13. Majanduskulud.....	16
Lisa 14. Tööjõukulu.....	17
Lisa 15. Muud ärikulud.....	17
Lisa 16. Osanike nimekiri.....	17
Lisa 17. Seotud osapoolte vahelised tehingud.....	17
Lisa 18. Bilansivälised sündmused.....	17
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele.....	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19

Tegevusaruanne 2007

Sissejuhatus

Ühismajandamise OÜ asutati 2007.a. Osäühingu omanikud on Sangaste Vald 1/3, Tõlliste Vald 1/3 ja Hummuli Vald 1/3. Osäühingu põhitegevuseks on veekogumine, -puhastus ja jaotus. Ühismajandamise OÜ missiooniks on eelkõige kolme valla elanike varustamine korraliku veega.

Tulud, kulud ja kasum

Ühismajandamise OÜ käive 2007. a. oli 1 104 998 krooni, Käibest 729 998 krooni ehk 66 % moodustas teenuste pakkumine (veetrasside remont ja hooldus) ja 375 000 krooni ehk 34% moodustas omanike poolt eraldatud toetus.

Kulude suuruseks kujunes 703 985 krooni. Kulud jagunesid ;
majanduskulud 34%
tööjõukulud 51%
põhivarakulud 14%
muud kulud 1%
Finantskulud 28 196 krooni.

2007 aasta kasum 372 836 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007
Puhasrentaablus	51 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.98%
ROA	32 %
ROE	90 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Juhatusel liige



Investeeringuid põhivarasse aruandeperioodil tehti 1 034 916 krooni väärtuses. Aruandeperioodil soetati kaubabuss Fordtransit WF 98 305 krooni, ekskavaator New Holland 899 059 krooni (kapitalirent summas 730 920 kr.), generaator EP6500 16 949 krooni ja buldooser 3000 kummiteraga (lumesahk) 20 603 krooni. Põhivarade jääkväärtus aruandeperioodi lõpus oli 933 236 krooni.

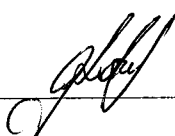
Personal

Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 2,5. Töötajatele maksti töötasusid 251 972 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Sangaste, Tõlliste ja Hummuli valla veemajanduse korralik väljaarendamine ja elanikkonnale puhta vee

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhatus:			
Juhatuse liige	Guido Lõhmus	26.03.2008	

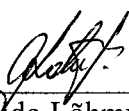
Juhatuse liige 

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Ühismajandamise OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 17 esitatud Ühismajandamise OÜ 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Ühismajandamise OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Ühismajandamise OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.



Guido Lõhmus
Juhatuse liige

26.03

2008.a.



Bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2007
Käibevara		
Raha ja pangakontod	2	206 102
Nõuded ja ettemaksed		20 530
Nõuded ostjate vastu	3	3 776
Maksude ettemaksed	4	10 379
Muud ettemaksed	5	6 375
Kokku		226 632
Käibevara kokku		226 632
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	6	933 236
Põhivara kokku		933 236
VARA KOKKU		1 159 868
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	7	6 914
Maksuvõlad	8	20 158
Võlad töövõtjatele	9	68 478
Lühiajalised laenud	10	136 557
Lühiajalised kohustused kokku		232 107
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenud	10	512 925
Pikaajalised kohustused kokku		512 925
Kohustused kokku		745 032
Omakapital		
Osakapital	16	42 000
Reservkapital		0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0
Aruandeaasta kasum		372 836
Omakapital kokku		414 836
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 159 868

Kasumiaruanne

<i>(kroonides)</i>	Lisa	2007
Müügitulu	11,11A	729998
Muud äritulud	12	375 000
Äritulud kokku		1104998
Ärikulud		
Majanduskulud	13	-237 733
Tööjõukulud	14	-359405
s.h.tööjõukulud		-269621
s.h.sotsiaalmaks		-89 784
Põhivara kulum	6	-101 680
Muud ärikulud	15	-5 167
Ärikulud kokku		-703 985
Ärikasum kokku		401 013
Finantstulud ja kulud		
Intressitulud(panga)		19
Intressikulud	10	-28 196
Finantstulud ja -kulud kokku		-28 177
ARUANDEAASTA KASUM		372 836

Rahavoogude aruanne

<i>(kroonides)</i>	Lisa	2007
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum		401 013
Põhivara kulum	6	101 680
Nõuete ja ettemaksude muutus	3,5	-10 151
Maksude ettemaks	4	-10 379
Kohustuste muutus	7,8,9	95 550
Rahavood äritegevusest kokku		577 713
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	6	-303996
Põhivara soetus kapitalirendi tingimustel	6	-730 920
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-1 034 916
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirent	10	862485
Kapitalirendi tagasimaksed	10	-213003
Makstud intressid	10	-28196
Laekunud sissemaksed omakapitali		42000
Laekunud finantstulu(pank)		19
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		663305
Rahavood kokku		206 102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		206 102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		206102

Omakapitali muutuste aruanne

<i>(kroonides)</i>				
	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Osakapital	42000			42000
Aruandeperioodi puhaskasum			372 836	372 836
Saldo				
31.12.2007	42 000	0	372836	414836

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Aastaaruande lisad lehekülgedel 13 – 17 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Üldpõhimõtted

Ühismajandamise OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendiks on sularaha kassas, nõudmiseni arveldusarved pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega (alates 10 000 krooni) ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Lühema kasuliku kasutuseaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Keskmise kasuliku tööiga ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on: masinad ja seadmed 2-5 aastat amortisatsiooninormiga 20-50%. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Ühismajandamise OÜ on tekkinud summale nõudeõigus.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse alates 01.01.2007 dividende määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud aastaaruande lisas.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudselt meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Reservkapital

Tulenevalt osaühingu põhikirjast on reservkapital 1/10 osakapitalist.

Seotud osapooled

Osaühing loeb seotud osapoolteks emaettevõtjaid (Tõlliste Vallavalitsus, Sangaste Vallavalitsus, Hummuli Vallavalitsus) ja Ühismajandamise juhatuse liikmeid. Lisaks osaühingu juhatusele mainitud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnese bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid (kroonides)

	31.12.2007
Ühispank	24 856
Hansapank	181 246
Pangakontod kokku	206 102

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2007
Äriühingud	944
Eraisikud	2 832
Kokku nõuded ostjate vastu	3 776

Lisa 4 **Maksude**
(kroonides) **ettemaksed**

	31.12.2007
Käibemaks	10379
Kokku maksude ettemaks	10379

Lisa 5 **Muud ettemaksed**
(kroonides)

	31.12.2007
Kindlustuse ettemaksed	6375
Kokku muud ettemaksed	6375

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)	Masinad ja seadmed
Soetused	303 996
Kapitalirendi soetus	730 920
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	1 034 916
Aruandeperioodi kulum kapitalirendivaral	-28 588
Aruandeperioodi kulum kapitalirendivaral	-73 092
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	-101 680
Jääkväärtus 31.12.2007	275 408
Jääkväärtus 31.12.2007(kapitalirent)	657 828
Jääkväärtus kokku seisuga 31.12.2007	933 236

Põhivara võetakse arvele alates soetusmaksumusega 10 000 krooni. Aruandeperioodil materiaalse põhivara mahakandmist ja ümberhindlust tehtud ei ole.

2007 aastal soetati ekskavaator New Holland maksumuses 899 059,sh. kapitalirendi summa 730 920 ja muud tasud 168 139.

Soetatid Fordtransit kaubabuss maksumuses 98 305 ja kaubabussile lisati juurde generaator maksumuses 16 949

Soetati lumesahk kummiteraga summas 20 603

Lisa 7 Võlad tarnijatele (kroonides)

	31.12.2007
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	
Äriühingud	6914
Kokku võlad tarnijatele	6914

Lisa 8 Maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2007
Maksukohustused	
Sotsiaalmaks	12 804
üksikisiku tulumaks	6 989
töötukindlustusmaks	349
kogumispensionimaks	16
Kokku võlad tarnijatele	20 158

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (kroonides)

	31.12.2007
Töötasu võlgnevus	29 408
Võlad majanduskulude eest	740
Puhkustasude kohustus	20 222
Deklareerimata maksukohustused ¹	18 108
Kokku võlad tarnijatele	68 478

Töötasude võlgnevus – jaanuaris 2008 väljamaksmisele kuuluvad tasud.

Lisa 10
Laenukohustused
(kroonides)

Liisingud	Tähtajaga kuni 1 aasta	Tähtajaga 1-2 aasta	Tähtajaga 2-3 aasta	Tähtajaga 3-4 aasta	Tähtajaga 4-5 aasta	Kokku
AS Hansa Liising Eesti	136557	146058	156220	167089	43558	649482
Laenukohustused perioodi lõpul	136557	146058	156220	167089	43558	649482

Kulud laenukohustustelt	2007
Kapitalirendi intressid	28196
Kokk	28196

Aruandeperioodil toimunud liikumised	2007
Võetud kapitalirent	862485
Tagasi makstud kapitalirendi kohustused	-213003
Laenukohustused perioodi lõpus	649482

	intressimäärad	Alusvaaluta
Kapitalirent	7,21%	EUR

Soetati ekskavaator New Holland

Lisa 11. Müügitulu

(kroonides)

Piirkond	2007
Eesti	729 998
Kokku	729 998

(kroonides)

Tegevus	2007
Teenused	729 998
Kokku	729 998

Lisa 12. Muud äritulud

(kroonides)

Piirkond	2007
Eesti	375 000
Kokku	729 998

(kroonides)

Tegevus	2007
Stardiraha omavalitsustelt	375 000
sh. Töliste Vallavalitsus	150 000
sh. Sangaste Vallavalitsus	150 000
sh. Hummuli Vallavalitsus	75 000
Kokku	375 000

Lisa 13. Majanduskulud

(kroonides)	2007
Bürootarbed	331
Pangateenused	289
Juriidilised teenused	979
Arvestus- ja auditeerimisteenused	22 780
Infoteenused	1 500
Muud administreerimiskulud	2 602
Kütus	67 742
Korrashoiu- ja remondimaterjalid, lisaseadmed ja - tarvikud	4 836
Remont ja hooldus	18 992
Kindlustus	5 550
Inventar ja selle tarvikud	86 916
Eri- ja vormiriietus	345
Muud mitmesugused majanduskulud	24 872
Kokku	237 733

Lisa 14. Tööjõukulud

(kroonides)	2007
Töötasu	251 972
Puhkusereserv	17 649
Sotsiaalmaks	88 975
Töötuskindlustusmakse	809

Kokku	359405
--------------	---------------

Lisa 15. Muud ärikulud

(kroonides)	2007
Riigilõiv	4000
Muud kulud	1167
Kokku	5167

Lisa 16. Osanike nimekiri

			(kroonides)
Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku reg.kood	Osa nimiväärtus
Tõlliste Vald	Laatre alevik Tõlliste	75002229	14000
	Hummuli alevik		
Hummuli Vald	Hummuli	75001187	14000
Sangaste Vald	Sangaste alevik Sangaste	75015752	14000
Kokku			42000

Lisa 17. Seotud osapoolte vahelised arvelemised

(kroonides)	2007
Müüdud teenused	
sh.Tõlliste Vallavalitsus (veetrasside remont)	137 036
sh.Sangaste Vallavalitsus (veetrasside remont)	292 979
sh.Hummuli Vallavalitsus (veetrasside remont)	12 780
Kokku	442 795

Lisa 18. Bilansivälised sündmused

Ühismajandamise OÜ tekitati veebruaris 2008 materiaalne kahju summas 30 000 krooni , varastati generaator ja tööriistad.Pöördui politseisse ja algatati uurimine.

Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2007.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Guido Lõhmus

juhatuse liige



23.03.2008

Juhatus liige



Kasumi jaotamise ettepanek

2007. aasta puhaskasum	372 836
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007	372 836
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Eraldised reservkapitali	4 200
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist:	368 636



Guido Lõhmus
Juhatuse liige

Juhatuse liige _____