

44991

MAJANDUSAASTA ARUANNE

ko

aruandeaasta algus **01.01.2008**

aruandeaasta lõpp **31.12.2008**

ärinimi **OÜ Roela Soojus**

registrikood **10268123**

alevik **Roela**

vald: **Vinni vald**

postisihtnumber **46602**

maakond **Lääne-Virumaa**

telefon **372 5345 5758**

e-posti aadress **tonu.vorno@mail.ee**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2. Raha.....	11
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	12
Lisa 6. Müügitulu.....	12
Lisa 7. Muud tegevuskulud.....	13
Lisa 8. Müüdud toodagu kulu.....	13
Lisa 9. Muud äritulud ja ärikulud.....	13
Lisa 10. Tööjõukulud.....	14
Lisa 11. Rahavoogude aruanne.....	14
Lisa 12. Seotud osapooled.....	14
Lisa 13. Omakapitali muutuste aruanne.....	14
Lisa 14. Bilansipäevajärgsed sündmused.....	14
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	15

LISATUD DOKUMENDID:

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OSANIKE NIMEKIRI

2008.A. MÜÜGITULU EMTAK-I JÄRGI

TEGEVUSARUANNE

OÜ Roela Soojus põhitegevuseks on soojusenergia tootmine, soojusenergia müümine ning külma vee ja kanalisatsiooniteenuste osutamine elanikkonnale. Teenindada on kaks katlamaja: 2002-st aastast on üks koolimaja juures ja teine- väike katel, mis kütab ridaelamut, 18-krt. elamut ja 8-krt. elamut asukohaga Veski tn. Selle katlamaja tarbeks tuleb muretseda puid ja seal töötab kütteperioodil kaks katlakütjat.

Keskmine töötajate arv aastas neli inimest - kütjad töötavad oktoobrist maini - töötajate palkade kogusumma aastas 376 478 krooni sh. tegevjuhi töötasu 151 096 krooni. Halduskogu liikmetele ei ole töötasu makstud.

2008.a. suvel soojustati trasse Veski tänava katlamaja juures.

2007.aasta majandustegevus lõppes kasumiga. 2008.a. lõppes kahjumiga, mis on tingitud kulude suurenemisega.

Mõningaid finantssuhtarve:

	2008	2007
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,84	2,88
<i>(käibevara/lühiajalised kohustused, v.a. sihtfinantseerimise toetus)</i>		
Vahetu maksevalmiduse kordaja	1,20	1,13
<i>(raha/lühiajalised kohustused, v.a. sihtfinantseerimise toetus)</i>		
Võlakordaja	0,06	0,06
<i>(kohustused/kogu passiva, v.a. sihtfinantseerimise toetus)</i>		

2007. aasta aprillis alustati kooli katlamaja juurde jäätmeoidla ehitust. Seni kasutati OÜ Roela PM laohoonet ja sellega seoses olid lisakulutused transpordile. Ehituse kulud kaeti oma vahenditest ja on aastavahetusel üleval kui lõpetamata ehitus. 2008.a. kanti jäätmeoidla lõpetamata ehitusest kuludesse ja anti üle tasuta varakasutuslepinguga Vinni Vallavalitsuse otsusega.

2009. aasta suvel tuleb remontida vee-ja kanalisatsioonitrasse. Selleks on vaja teha kulutuste eelarve ja arvestada oma rahaliste võimalustega. OÜ Roela Soojus on kaasatud Lääne-Virumaa veemajandusprojekti, mille moodustavad ISPA ühtekuuluvusfondi vahendid – bilansis summas 1 000 543 krooni, aga pole selge kas see projekt üldse käivitub, seni tuleb meil vanade veetrassidega edasi töötada ja remontida avariisid, mis on väga kulukad.

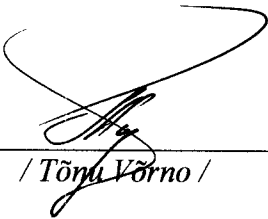
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhtkonnana oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Roela Soojus 31.12.2008 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2008 – 31.12.2008 majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Roela Soojus on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus liige


/ Tõnu Võrno / 20. Mär. 2009

Juhatus liige.....

/ Tõnu Võrno /

Bilanss

(kroonides)

<u>AKTIVA (varad)</u>	<u>Lisa</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
KÄIBEVARA			
Raha	2	149 546	146 828
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	204 178	228 490
KÄIBEVARA KOKKU		353 724	375 318
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Ehitised		4 218	4 716
Masinad ja seadmed		559 965	711 505
Lõpetamata ehitised		0	102 549
Ettemakstud põhivara		1 000 543	1 000 543
Kokku	4	1 564 726	1 819 313
PÕHIVARA KOKKU		1 564 726	1 819 313
AKTIVA (varad) KOKKU		1 918 450	2 194 631

Juhatuse liige.....

/ Tõnu Võrno /

<u>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</u>	<u>Lisa</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		16 693	19 563
Võlad töövõtjatele	10	55 227	74 632
Maksuvõlad	5	52 547	36 028
Kokku		124 467	130 223
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		124 467	130 223
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Kodumaine sihtfinantseerimine	1	585 000	697 500
Välisabi põhivara soetamiseks	1	1 000 543	1 000 543
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 585 543	1 698 043
KOHUSTUSED KOKKU		1 710 010	1 828 266
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		322 365	253 456
Aruandeaasta kasum /kahjum		-157 925	68 909
OMAKAPITAL KOKKU		208 440	366 365
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		1 918 450	2 194 631

Juhatuse liige.....

/ Tõnu Võrno /

Kasumiaruanne

(kroonides)
(skeem 1)

	<u>Lisa</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Äritulud			
Müügitulu	6	1 252 490	1 297 077
Muud äritulud	9	171 822	149 984
Kokku äritulud		1 424 312	1 447 061
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	8	-899 048	-756 872
Muud tegevuskulud	7	-29 690	-27 490
Tööjõu kulud	10	-501 847	-436 657
sh palgakulu		-376 478	-327 571
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		-125 369	-109 086
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-152 038	-156 927
Muud ärikulud	9	-32	-206
Kokku ärikulud		- 1 582 655	-1 378 152
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-158 343	68 909
Finantstulud ja -kulud		418	0
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		-157 925	68 909
Tulumaks		0	0
ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM)		-157 925	68 909

Juhatuse liige.....

/ Tõnu Võrno /

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	<u>Lisa</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum/kahjum		-157 925	68 909
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	152 038	156 927
Nõuded ostjate vastu		24 312	-59 306
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5	0	2 003
Võlad tarnijatele		-2 870	-30 239
Maksuvõlad	5	16 519	22 668
Viitvõlad		-19 405	-30 074
Kokku rahavood äritegevusest		12 669	130 888
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara allahindlus	4	102 549	-102 549
Saadud sihtfinantseerimine põhivara jaoks		-112 500	-112 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-9 951	-215 049
RAHAVOOD KOKKU		2 718	-84 161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		146 828	230 989
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		149 546	146 828
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 718	-84 161

Juhatuses liige.....
/ Tõnu Võrno /

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>Osakapital</u>	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	<u>Jaotamata kasum/ kahjum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	253 456	297 456
Aruandeaasta kasum	0	0	68 909	68 909
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	322 365	366 365
Aruandeaasta kahjum	0	0	-157 925	-157 925
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	164 440	208 440

Juhatuse liige.....

/ Tõnu Võrno /

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Roela Soojus kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha, pangas olev raha (EEK ja valuutakontod). Valuutakontodel hoitav raha on ümberhinnatud 31.detsembri seisuga.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetamisel soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Hilisemate parendustega seotud kulud on lisatud soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile. Varade kajastamise rahaline kriteerium põhivarana on alates 30 000.krooni

Lõpetamata ehituse all on jäätmehooldla ehituse kulutused, mis on tehtud perioodil aprill kuni detsember 2007.a. Lõpetamata ehituse kulud kanti 2008.a.kuludesse vastavalt omaniku otsusele.

Tulud ja kulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, alustades puhaskasumist.

Sihtfinantseerimine koosneb ISPA ühtekuuluvusfondis saadud vahendid – tehnilise abi projekt Lääne-Virumaa veemajandusprojekt – 1 000 543 krooni ja Vinni valla vahendid kooli katlamaja finantseerimiseks 585 000 krooni.

Juhatuse liige.....

/ Tõnu Võrno /

Lisa 2. Raha

(kroonides)

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Sularaha kassas	16 744	19 372
Arvelduskonto AS Swedbank	132 392	127 046
EURO konto AS SEB PANK	410	410
KOKKU	149 546	146 828

Valuuta on ümberhinnatud 31.12.2008.a. Eesti Panga kursiga.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 204 178.- Ostjatelt laekumata arved on näidatud Eesti kroonides. Ebatõenäolisi nõudeid ei ole, kõik on detsembrikuu elanike ja koolile esitatud nõuded, maksetähtajaga üks kuu.

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Ostjate tasumata summa	204 178	228 490
Kokku ostjate tasumata summa	204 178	228 490

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	<u>Ehitised</u>	<u>Masinate ja seadmed</u>	<u>Lõpetamata ehitus(jäätmehoi dla)</u>	<u>Ettemaksed</u>	<u>KOKKU</u>
Soetusmaksumus					
31.12.2006	9 944	1 068 359	0	1 000 543	2 078 846
Jääkmaksumus					
31.12.2006	5 212	867 936	0	1 000 543	1 873 691
Soetused	0	0	102 549	0	102 549
Amortisatsioon	-496	-156 431	0	0	-156 927
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-5 228	- 356 854	0	0	-362 082
Jääkmaksumus 31.12.2007	4 716	711 505	102 549	1 000 543	1 819 313
Soetusmaksumus 31.12.2007	9 944	1 068 359	102 549	1 000 543	2 181 395
					-152 038
Amortisatsioon	-498	-151 540	0	0	
Mahakandmine			-102 549		-102 549
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-5 726	-508 394	0	0	-514 120
Jääkmaksumus 31.12.2008	4 218	559 965	0	1 000 543	1 546 726

Juhatuse liige.....

/ Tõnu Võrno /

Ostetud põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates ostmise kuust, väljaläinud põhivaralt lõpetatakse amortisatsiooni arvutamine väljamineku kuul. Keskmise kasulik tööiga ja amortisatsiooninormid on: ehitised 20 a. 5%; masinad ja seadmed 5-6 a. 15% -20% Väheolulise maksumusega põhivara on kuni 30 000 krooni ning see kantakse kuludesse. Peetakse arvestust alates 5000 kroonist väärtuses olevate väheoluliste põhivarade üle. Alla 5 000 krooni väärtusega kantakse kuludesse.

Täielikult amortiseerunud põhivara kuid kasutusel oli seisuga: 31.12.2008.a. 109 948
31.12.2007.a. 54 079

Juhtkonna hinnangul põhivara jääkväärtus on lähedane kaetavale väärtusele.

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

(kroonides)

<u>Maksuliik</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
	<u>Maksuvõlg</u>	<u>Maksuvõlg</u>
Käibemaks	32 954	20 734
Isiku tulumaks	6 311	4 943
Sotsiaalmaks	12 957	10 104
Töötuskindlustus makse	299	221
Kohustuslik		
pensionikindlustusmakse	26	26
Kokku	52 547	36 028

Maksuviiviste võlga ei ole.

Lisa 6. Müügitulu

(kroonides)

<u>Geograafiliselt</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Eesti	1 252 490	1 129 077
Kokku	1 252 490	1 129 077
<u>Tegevusalade järgi</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Auru-ja konditsioneeritud õhuga varustamine	1 082 348	1 134 699
Vee kogumine,-töötlus ja -varustus	90 146	86 087
Kanaliseerimise ja heitveekäitlus	79 996	76 291
Kokku	1 252 490	1 129 077

Lisa 7. Muud tegevuskulud

(kroonides)

<u>Tegevuskulud</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Kindlustuskulud	6 747	9 076
Sidekulud	2 413	3 391
Valveteenus	2 000	1 800
Bürookulutused	7 152	13 223
Saastetasud, analüüsid	10 078	0
Koolitus	1 300	0
Kokku	29 690	27 490

Lisa 8. Müüdnud toodagu kulu

(kroonides)

<u>Kulu nimetus</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Tooraine, materjal	823 154	688 049
Elektrienergia	75 894	68 823
Kokku	899 048	756 872

Lisa 9. Muud äritulud ja ärikulud

(kroonides)

<u>Muud äritulud</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Panga intressid	0	459
Muud teenused	59 322	37 025
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	112 500	112 500
Äritulud kokku	171 822	149 984

<u>Muud ärikulud</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Riigilõivud	32	200
Valuutakursi muutus	0	6
Ärikulud kokku	32	206

Juhatuses liige.....
/ Tõnu Võrno /

Lisa 10. Tööjõukulud

(kroonides)

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Palgakulu	379 503	336 663
Puhkusereservi muudatus	-3 025	-9 092
Sotsiaalmaksud	125 369	109 086
Tööjõukulud kokku	501 847	436 657

Lisa 11. Rahavoogude aruanne

Olulised korrigeerimised võrreldes eelmise majandusaastaga:

2008.a. lõppes kahjumiga – on suurenenud kulud materjalidele 142 tuh.krooni ja tööjõukulud 65 tuh.krooni.

Nõuded ostjate vastu on vähenenud, kuna ei ole võlgnikke. 31.12.2008. on bilansis nõuete osas üleval detsembrikuu kütte-, vee- ja kanalisatsiooni võlad.

Lisa 12. Seotud osapooled

(kroonides)

	<u>Tegevuseliik</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Tegevjuht	palk	151 096	136 355
Vinni vald	teenuse müük	482 352	439 433
OÜ Kehala KV	teenuse ost	6 136	0

Seisuga 31.12.2008.a. Vinni valla võlg on 60 354 krooni

Lisa 13. Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital osad	4 000	4 000

Lisa 14. Bilansipäevajärgsed sündmused

Ei ole toimunud olulisi sündmusi.

Juhatusel liige.....

/ Tõnu Võrno /

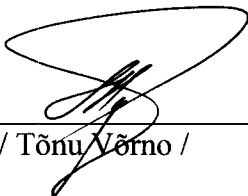
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Roela Soojus juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

OÜ Roela Soojus 2008. aasta majandusaasta aruanne on omaniku poolt kinnitatud Vinni Vallavalitsuse korraldusega nr. 220 27.05.2009.a.

OÜ Roela Soojus juhatus:

Juhatus liige


/ Tõnu Võrno / 22.11.2009

Juhatus liige.....
/ Tõnu Võrno /

Vinni Vallavalitsus

KORRALDUS

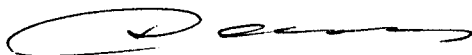
Pajustis

27.mai 2009 nr 220

OÜ Roela Soojus 2008 majandusaasta aruande kinnitamine

Võttes aluseks kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 35 lg 3 ja kuulanud OÜ Roela Soojus juhatuse liikme Tõnu Võrno ettekande, Vinni Vallavalitsus annab **k o r r a l d u s e**:

1. Kinnitada OÜ Roela Soojus 2008.majandusaasta aruanne.
2. Katta OÜ Roela Soojus 2008. a kahjum, 157 925 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.
3. Korraldus jõustub teatavakstegemisest.
4. Käesoleva korraldusega mittenõustumise korral võib selle vaidlustada Tartu Halduskohtu Jõhvi kohtumajas 30 päeva jooksul arvates korralduse jõustumisest.



Toomas Väinaste
Vallavanem



Vaive Kors
Vallasekretär



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

(kroonides)

<u>Kasumi jääk 31.12.2008</u>	<u>322 365</u>
2008.aasta kahjum	-157925
Jaotamata kasum	164 440
Ettepanek:	
2008.a. kahjum katta eelmiste aastate kasumi jäägist.	

Juhatus liige.....

/ Tõnu Verno /

OSANIKE NIMEKIRI

Vinni vald	Eesti	reg.nr. 75008746	40 000 kr	100%
------------	-------	------------------	-----------	------

.

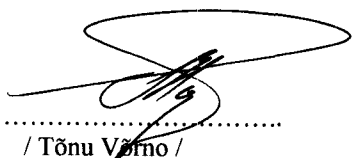
Juhatuses liige.....

/ Tõnu Värno /

2008.A. MÜÜGITULU EMTAK-I JÄRGI

<u>Tegevusalade järgi</u>	<u>EMTAK kood</u>	<u>2008</u>
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1 082 348
Vee kogumine töötlus ja varustus	36001	90 146
Kanaliseatsioon ja heitvee käitlus	37001	79 996
Kokku		1 252 490

Juhatuse liige.....


/ Tõnu Värno /