

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Ühismajandamise OÜ

registrikood: 11376524

tänava/talu nimi, Kesk 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Laatre alevik

vald: Tõlliste vald

postisihtnumber: 68302

maakond: Valga maakond

telefon: 53481438

faks:

e-posti aadress: uhismajandamiseou@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ühismajandamise OÜ asutati 2007.a. Osaühingu omanikud on Sangaste Vald 1/3, Tõlliste Vald 1/3 ja Hummuli Vald 1/3. Osaühingu põhitegevuseks on veekogumine, -puhastus ja jaotus.

Tegevusvaldkonnad

Ettevõtte peamine tegevusvaldkond on elanike varustamine kvaliteetse veega. Teenust pakutakse Sangaste ja Tõlliste valla elanikele. Teenuse pakkumist alustati 2008 aasta alguses.

Kõrvalharudena pakutakse ekskavaatori teenuseid, veetorustike ja sanitaarseadmete paigaldamist ning remonttöid.

Ühismajandamise OÜ käive võrreldes 2008.a. suurenes 10%. 2009 aasta käive oli 1 665 800 krooni.

2009.aastal omanikud doteerisid firmat 48 549 krooniga, Tõlliste Vallavalitsus 43 466 krooniga ja Sangaste Vallavalitsus 5 083 krooniga.

Kulude suuruseks kujunes 1 748 030 krooni ja kulud suurenesid 2008 aastaga võrreldes 140%.

Kulud jagunesid ;

Nimetus	2008%		2009%	
Majanduskulud	706 526	40	742 106	42
Tööjõukulud	713 512	41	700 787	40
Põhivarakulud	208 476	12	210 517	12
Muud kulud	89 312	5	72 406	4
Finantskulud	43 888	2	22 214	2
Kokku	1 761 714	100	1 748 030	100

2009.aasta majandustegevuse tulemuseks kujunes kahjum summas 33 681.

Peamised finantssuhtarvud

Näitajad	2008	2009
Raha	171 714	106 734
Müügitulu	1 519 918	1 665 800
Käibevara	282 546	308 473
Lühiajalised kohustused	321 116	326 426
Varud	0	0
Kokku	3 481 851	2 407 433

	2008	2007
Maksevalmiduse kordaja	0,53	0,32
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,88	0,95
Likviidsuskordaja	0,88	0,95

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- Maksevalmiduse kordaja = Raha / Lühiajalised kohustused
- Likviidsuskordaja = Käibevara – Varud / Lühiajalised kohustused

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja näitab likviidsete varade suhet lühiajalistesse kohustustesse. Mitu korda käibevarad lühiajalisi kohustusi katavad. Heaks loetakse kattekordajat 1,6 ja rohkem, nõrgaks 1,1 ja vähem.

Likviidsuskordaja näitab likviidseid varasid lühiajaliste kohustuste katteks. Seda suhtarvu nimetatakse ka kiireloomuliste maksete tasemeks. Heaks loetakse maksevõimekordajat 0,9 või enam ja nõrgaks 0,3 ja vähem.

Maksevalmiduse kordaja näitab ettevõtte valmisolekut lühiajaliste kohustuste viivitamatuks katmiseks. Suhtarv 0,3 on valmisolekuks piisav, 0,5 ja rohkem näitab ebaotstarbekat rahajuhtimist ettevõttes.

Personal

Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 4. Töötajatele maksti töötasusid 523 217 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Ühismajandamise OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust I esitatud Ühismajandamise OÜ 2009.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.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	106 734	171 714	206 102	2
Nõuded ja ettemaksed	201 739	110 832	20 530	3
Kokku käibevara	308 473	282 546	226 632	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	556 627	767 145	933 236	5
Kokku põhivara	556 627	767 145	933 236	
Kokku varad	865 100	1 049 691	1 159 868	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	156 220	146 058	136 557	6
Võlad ja ettemaksed	170 206	175 058	95 550	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	326 426	321 116	232 107	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	210 647	366 867	512 925	6
Kokku pikaajalised kohustused	210 647	366 867	512 925	
Kokku kohustused	537 073	687 983	745 032	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 508	368 636		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 681	-53 128	372 836	
Kokku omakapital	328 027	361 708	414 836	
Kokku kohustused ja omakapital	865 100	1 049 691	1 159 868	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 665 800	1 519 918	9
Muud äritulud	48 549	188 668	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-742 106	-706 526	11
Tööjõukulud	-700 787	-713 512	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-210 517	-208 476	5
Muud ärikulud	-72 406	-89 312	13
Ärikasum (-kahjum)	-11 467	-9 240	
Finantstulud ja -kulud	-22 214	-43 888	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 681	-53 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 681	-53 128	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 467	-9 240	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	210 517	208 476	5
Kokku korrigeerimised	210 517	208 476	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-90 907	-90 302	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 851	79 508	
Kokku rahavood äritegevusest	103 292	188 442	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-42 385	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-42 385	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-146 058	-136 557	6
Makstud intressid	-22 359	-44 062	6,14
Muud laekumised finantseerimistegevusest	145	174	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-168 272	-180 445	
Kokku rahavood	-64 980	-34 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	171 714	206 102	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 980	-34 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 734	171 714	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	42 000			42 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-53 128	-53 128
Muutused reservides		4 200	368 636	372 836
31.12.2008	42 000	4 200	315 508	361 708
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-33 681	-33 681
31.12.2009	42 000	4 200	281 827	328 027

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kasulik tööiga ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on: masinad ja seadmed 2-5 aastat amortisatsiooninormiga 20-50% Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	6 aastat

Seotud osapooled

Seotud osapooled

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

Tulud

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

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Rahavoogude aruanne

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

Reservkapital

Tulenevalt osahingu põhikirjast on reservkapital 1/10 osakapitalist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	7 049	1 390
Arvelduskontod	99 685	170 324
Kokku raha	106 734	171 714

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatele laekumata arved	201 739	110 832
Kokku nõuded ostjate vastu	201 739	110 832

	31.12.2009	31.12.2008
Äriühingud	30 886	7 834
Eraisikud	87 080	64 371
Korteriühistud	56 305	30 010
Omavalitsused	27 468	8 617
Kokku nõuded ostjate vastu	201 739	110 832

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11 798	106
Käibemaks	11 997	10 229
Üksikisiku tulumaks	5 435	8 283
Sotsiaalmaks	12 051	17 608
Kohustuslik kogumispension	0	144
Töötuskindlustusmaksed	1 285	434
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 232	12 511
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 798	49 315

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlgade real kajastatakse loodusressursside makse.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	997 364	37 552	1 034 916	1 034 916
Akumuleeritud kulum	-100 096	-1 584	-101 680	-101 680
Jääkmaksumus	897 268	35 968	933 236	933 236
Ostud ja parendused		42 385	42 385	42 385
Amortisatsioonikulu	-199 472	-9 003	-208 475	-208 475
31.12.2008				
Jääkmaksumus	697 796	69 350	767 146	767 146
Amortisatsioonikulu	-199 473	-11 044	-210 517	-210 517
31.12.2009				
Jääkmaksumus	498 323	58 306	556 629	556 629

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	210 677	167 089	43 588	
Kapitalirendikohustused kokku	210 677	167 089	43 588	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	366 897	156 220	167 089	43 588
Kapitalirendikohustused kokku	366 897	156 220	167 089	43 588

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	365 460	365 460
31.12.2008	511 644	511 644

Kulud laenukohustustelt 2009 2008
 Kapitalirendi intressid 22 156 44 062

Aruandeperioodil toimunud liikumised 2009 2008
 Kapitalirendi kohustused perioodi alguses 512 955 649 482
 Võetud kapitalirendi kohustusi 0 0
 Tagasi makstud kapitalirendi kohustused -146 058 -136 527
 Kapitalirendi kohustused perioodi lõpus 366 897 512 955

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Äriühingud	27 792	26 445
Kokku võlad tarnijatele	27 792	26 445

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötasu võlgnevus	30 935	42 400
Võlad majanduskulude eest	2 398	559
Puhkustasude kohustus	31 489	31 489
Deklareerimata maksukohustused	18 794	24 850
Kokku võlad töövõtjatele	83 616	99 298

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 665 800	1 519 918
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 665 800	1 519 918
Kokku müügitulu	1 665 800	1 519 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Vesi-ja kanalisatsioon EMTAK 36001	991 408	571 754
Ekskavaatori teenused EMTAK 43129	114 256	137 504
Sooja-ja külmaveetorustike remonttööd EMTAK 43222	560 136	810 660
Kokku müügitulu	1 665 800	1 519 918

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	48 549	188 668
Kokku muud äritulud	48 549	188 668

Dotatsioon omavalitsustelt 2009 2008
sh. Tõlliste Vallavalitsus 43 466 153 261
sh. Sangaste Vallavalitsus 5 086 35 407

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	503 988	423 575
Energia	121 413	94 397
Elektrienergia	121 413	94 397
Transpordikulud	116 705	188 554
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	742 106	706 526

Tooraine ja materjalide real kajastatakse järgnevaid kulusid;

(kroonides)	2009	2008
Bürootarbed	4 506 860	
Sideteenused	8 070 4 737	
Postiteenused	1 960 1 995	
Pangateenused	1 303 1 344	
Arvestus- ja auditeerimisteenused	84 000	104 145
Infoteenused	1 700 1 500	
Muud administreerimiskulud	1 190 2 267	
Valvekulud	2 759 1 310	
Rajatiste kulud	86 400	102 020
Infotehnoloogia kulud	3 876 8 069	
Inventar ja selle tarvikud	49 708	113 841
Eri- ja vormiriietus	528 3 404	
Muud majanduskulud(veeanalüüsid-proovid)	257 988	78 082
Kokku	503 988	423 574

Lisa 12 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	523 217	535 046
Sotsiaalmaksud	172 673	176 858
Pensionikulu	4 897	1 608
Kokku tööjõukulud	700 787	713 512
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	180	0
Muud	72 226	89 312
Kokku muud ärikulud	72 406	89 312

Muude kulude all kajastatakse looduressursside tasusid.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	145	174
Intressikulud	-22 359	-44 062
Intressikulu kapitalirendilt	-22 156	-44 062
Muud intressikulud	-203	
Kokku finantstulud ja -kulud	-22 214	-43 888

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	18 870	0	8 617

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Sidusettevõtjad	587 929	810 985

Sidusettevõtjad:	2008	2009	2008	2009
	Tulud	Tulud	Nõuded	Nõuded
Tõlliste Vallavalitsus	597 695	206 185	6 304	7 891
Sangaste Vallavalitsus	179 206	381 744	2 313	10 979
Hummuli Vallavalitsus	34 084	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Ühismajandamise OÜ (registrikood: 11376524) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO LÕHMUS	Juhatuse liige	09.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 681
Kokku	281 827

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 681
Kokku	281 827

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	991408	59.52%	Jah
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	560136	33.63%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	114256	6.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõlliste vald	75002229	Laatre alevik, Eesti	14000 EEK
Sangaste vald	75015752	Sangaste alevik, Eesti	14000 EEK
Hummuli vald	75001187	Hummuli alevik, Hummuli alevik, Hummuli vald, Valga maakond, Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vald@tolliste.ee
E-posti aadress	uhismajandamiseou@hot.ee
Faks	+372 7348582
Mobiiltelefon	+372 53481438
Telefon	+372 7348582