

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing PALU- TEENUS

registrikood: 10352579

küla: Hellenurme küla

vald: Palupera vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67514

telefon: +372 5226235, +372 7661226

e-posti aadress: palu.teenus@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing PALU-TEENUS on 100% omavalitsuse omanduses äriühing, kes osutab veevarustuse ja kanalisatsiooniteenuseid Palupera vallas. Põhitegevusena ettevõtte pumpab põhjavett, puhastab vett ja juhib selle tarbijateni, võtab tarbijatelt vastu heitvee ning juhib selle reoveepuhastitesse, kus see enne suublasse juhtimist puhastatakse. Osaühing PALU-TEENUS on vähesel määral ka ise ühisveevarustuse ja -kanalisatsioonisüsteemide omanik, kuid enamus põhivara kuulub siiski kohalikule omavalitsusele. Teostame ka teenustoid vee- ja kanalisatsioonitorustike hooldamisel, remondil ja renoveerimisel. Osaühing PALU-TEENUS tegevus jätkus ka 2014. a. aruandeaastal veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenuse müügiga Palupera valla elanikkonnale ning ühisvee- ja kanalisatsioonisüsteemidga ühendatud juriidilistele isikutele (Eesti Post, Elva Tarbijate Ühistu, AS Lõuna Eesti Hooldekeskus, vallavalitsuse hallatavad asutused). Palupera vallavolikogu otsusega nr. 12 26.06.2012. a. kinnitati Palupera vallas vee-ettevõtjaks ja vallavara kasutajaks osaühing PALU-TEENUS Hellenurme, Palupera ja Nõuni külade ühisveevärgi - ja kanalisatsiooniga kaetud tegevuspiirkonnas. Septembrikuus 2012. a. allkirjastati Koostöövõtu- ja vara tasuta kasutamise leping kohaliku omavalitsusega ja anti üle õigus omavalitsusele kuuluvat vara kasutades osutada veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenust vee-ettevõtja tegevuspiirkonnas tähtajaga 5 aastat. Allkirjastatud lepinguga andis kohalik omavalitsus osaühingule, vee-ettevõtjale tasuta kasutamiseks Palupera vallavalitsuse omandis olevad ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni ehitised ja rajatised (põhivara). Lepinguhindadeks on endiselt seni kehtinud hinnad - joogivesi 0,96 eur/m³ ja kanaliseeritav reovesi 1,33 eur/m³, millele lisandub käibemaks. Osaühing PALU-TEENUS kohustub osutama veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenust vastavalt Koostöövõtu- ja vara tasuta kasutamise lepingule ja kehtivatele õigusaktidele, sealhulgas Palupera vallavolikogu poolt kinnitatud "Ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni kasutamise eeskirjale". Ühisveevärki- ja kanalisatsiooni arendatakse Palupera vallavolikogu kinnitatud Palupera valla ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni arendamise kava 2014- 2030 alusel. 2015. aastal planeeritakse hoida ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemide hoolduskulud optimaalsed, et säilitada seadmete ja rajatiste töövõimekus. 2014. aastal ettevõtte teenuste hindasid ei tõstnud ja ei kavanda ka 2015. aastal. 2014. aastal rekonstrueeriti Palupera kaevu veepuhasti oma vahenditega. Oma vahenditega on välja vahetatud Hellenurme puhasti aeratsiooni kaks pumpa ja Nõuni keskuse suurkaevu pump ning uuendatud Kullipesa kaevu elektrikilp koos sisestusega. Projektdokumentatsioon on koostatud Hellenurme asula kanalisatsioonitorustiku renoveerimiseks ja Kullipesa kanalisatsiooni ning Nõuni puhasti rekonstrueerimiseks. Torustike rekonstrueerimisega saame vältida sadevete infiltratsiooni ja sellega ka puhastite ülekoormuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 370	2 283
Nõuded ja ettemaksed	3 788	5 264
Kokku käibevara	7 158	7 547
Põhivara		
Materiaalne põhivara	87 780	90 735
Kokku põhivara	87 780	90 735
Kokku varad	94 938	98 282
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 043	5 196
Kokku lühiajalised kohustused	5 043	5 196
Kokku kohustused	5 043	5 196
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 274	99 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 191	-9 174
Kokku omakapital	89 895	93 086
Kokku kohustused ja omakapital	94 938	98 282

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	28 941	33 678
Mitmesugused tegevuskulud	-14 114	-16 691
Tööjõukulud	-12 295	-13 822
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 357	-10 596
Muud ärikulud	-1 366	-1 743
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 191	-9 174
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 191	-9 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 191	-9 174

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 191	-9 174	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 357	10 596	
Kokku korrigeerimised	4 357	10 596	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 476	-1 265	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-154	-238	
Kokku rahavood äritegevusest	2 488	-81	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 402	0	
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 401	1	
Kokku rahavood	1 087	-80	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 283	2 363	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 087	-80	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 370	2 283	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	99 448	102 260
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	99 448	102 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 174	-9 174
31.12.2013	2 556	256	90 274	93 086
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	90 274	93 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 191	-3 191
31.12.2014	2 556	256	87 083	89 895

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palu-Teenus 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Alates 01.01.2012 muutsid konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud varade sihtfinantseerimise ja liitumistasude arvestuspõhimõtteid tulenevalt uute RTJ-de rakendamisest. Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale lubati lihtsustamise eesmärgil varasemate perioodide andmed jätta korrigeerimata. Äriühingud kajastavad oma aastaaruandes esitatud kasumiaruandes lisaks kasumit /kahjumit, mis oleks tekkinud varasematel perioodidel kasutatud varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete korral.

Varade sihtfinantseerimist kajastasid kasumi teenimise eesmärgi omavad tütarettevõttjad varasemalt bilansis esmalt kohustusena ning amortiseerisid selle tuludesse varade kulumi arvestuse perioodil. Seetõttu oli varem kajastatud sihtfinantseerimise mõju nende kasumiaruandele null eurot. Uute arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse varade sihtfinantseerimine tuluna varade saamise perioodil (sarnased arvestuspõhimõtted kehtisid kasumi teenimise eesmärgi mitteomavatele üksustele juba varem). Seisuga 31.12.2011 konsolideerimisgrupis kajastatud sihtfinantseerimise kohustus summas 111082 kajastati arvestuspõhimõtete muutmise tulemusena seisuga 01.01.2012 eelmiste perioodide jaotamata tulemina.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemal eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna. Konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute arvestuspõhimõtteid muudeti, vt selgitust osas Arvestuspõhimõtete muutus.

Kohustuslik reservkapital

. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2. Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid OÜ Palu-Teenus äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- ettevõtte ei pruugi olla võimalik müüa projekteerimisteenust mõistliku hinnaga, sel juhul puuduvad finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks, mis omakorda võib pärssida müüdava teenuse kvaliteeti;
- langenud nõudluse tõttu võib langeda ettevõtte jätkusuutlikkus ja võimekus majanduse elavnedes konkurentsivõimeliselt kvaliteetset teenust pakkuda;
- langenud nõudluse tõttu võib ettevõtte varade väärtus langeda.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju OÜ Palu-Teenus tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada OÜ Palu-Teenus jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2007 maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	3 370	2 283

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	3 787	4 928
Kokku nõuded ostjate vastu	3 787	4 928

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	213 301	213 301
Akumuleeritud kulum	-111 970	-111 970
Jääkmaksumus	101 331	101 331
Amortisatsioonikulu	-10 596	-10 596
31.12.2013		
Soetusmaksumus	213 301	213 301
Akumuleeritud kulum	-122 566	-122 566
Jääkmaksumus	90 735	90 735
Ostud ja parendused	1 402	1 402
Amortisatsioonikulu	-4 357	-4 357
31.12.2014		
Soetusmaksumus	214 703	214 703
Akumuleeritud kulum	-126 923	-126 923
Jääkmaksumus	87 780	87 780

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 475	2 475
Võlad töövõtjatele	1 536	1 536
Maksuvõlad	1 032	1 032
Kokku võlad ja ettemaksed	5 043	5 043
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 853	1 853
Võlad töövõtjatele	2 152	2 152
Maksuvõlad	1 191	1 191
Kokku võlad ja ettemaksed	5 196	5 196

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 941	33 678
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 941	33 678
Kokku müügitulu	28 941	33 678
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68321	28 941	33 678
37001	0	0
Kokku müügitulu	28 941	33 678

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 064	10 315
Sotsiaalmaksud	3 231	3 507
Kokku tööjõukulud	12 295	13 822
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	154	0	60	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 665	6 192

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

osaühing PALU- TEENUS (registrikood: 10352579) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU RAAK	Juhatuse liige	29.06.2015
Resolutsioon:	Kinnitada 2014.aasta aruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 191
Kokku	87 083
Jaotamine	
Kokku	87 083

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	28941	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Palupera Vallavalitsus	75007586	Hellenurme küla, Palupera vald, Valga maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7661226
Mobiiltelefon	+372 5226235
E-posti aadress	palu.teenus@mail.ee