

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Rõuge Kommunaalteenus

registrikood: 10353308

tänava/talu nimi, Soojuse tn 5

maja ja korteri number:

alevik: Rõuge alevik

vald: Rõuge vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 66201

telefon: +372 7859278

e-posti aadress: raugekommuunal@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Intressikulud	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Rõuge Kommunaalteenus asustati 15.01.1998.a. Ettevõtte põhitegevuseks oli 2018.a. auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine. Kõrvalharudeks on veekogumine, -töötlus ja -varustamine, kanalisatsioon ja heitveekäitlus, tavajäätmete kogumine ja muu teenindus. Majandustegevus toimus Eestis.

2018.a. müügitulu oli 137 354 eurot, mis on 3% võrra suurem võrreldes 2017.a. müügituluga. 2018.a. saadi kahjumit 3 296 eurot. Kahjum tekkis eelkõige seoses katlamajaks tehtud katla kapitaalremondi ja sisseostetud hakkepuidu kallinemise tõttu.

Samuti ei olnud arvestatud intressikuludega, seoses laenu võtmisega Rõuge aleviku soojatrassi renoveerimiseks. Väike kahjum saadi ka haljastustöödest, sest omahinda oli jäänud arvestamata Mõniste piirkonna sõidukulud.

2018.a. maksti Sewdbangale tagasi laenu summas 23 455 eurot.

2018.a. kirjutati KIK-i projekt "Rõuge aleviku vee- ja kanalisatsioonitaristu III etapp" jaoks, mis aga ei saanud rahastust. Selle projekti jaoks tehti kulutusi 900 euro ulatuses. Kulutus koosnes Jaan Vene poolt kirjutatud tehnoloogilisest projektist.

Alates 01.01.2019.a. vastavalt Rõuge Vallavolikogu otsusega nr 1-3/93 20.11.2018.a. ühinesid OÜ Rõuge Kommunaalteenus ja OÜ Misso Haldus. Ettevõtte nimeks jäi OÜ Rõuge Kommunaalteenus. 2019. a. suureneb veel ka veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenuste osutamise piirkond. Teenust hakkatakse pakkuma peale Rõuge ja Misso piirkonna ka Mõniste ja Varsti piirkonnale.

Rõuge Vallavolikogu otsusega nr 1-3/101 18.12.2018.a. anti Rõuge Vallavalitsuse bilansist seisuga 31.12.2018.a. tasuta üle OÜ Rõuge Kommunaalteenusele ühisveevärgi ja -kanalisatsioonirajatised summas 1 630 069 eurot (omakapitali suurendamiseks).

Alates 2019. a. on OÜ Rõuge Kommunaalteenusel 7 liikmeline nõukogu ja tegevust korraldab juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 578	55 501	2
Nõuded ja ettemaksed	22 727	28 074	3
Varud	2 151	1 302	5
Kokku käibevarad	72 456	84 877	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 345	5 568	3
Materiaalsed põhivarad	1 705 695	78 877	7
Kokku põhivarad	1 711 040	84 445	
Kokku varad	1 783 496	169 322	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 178	23 455	8
Võlad ja ettemaksed	29 576	18 720	9
Kokku lühiajalised kohustised	53 754	42 175	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 367	36 545	8
Kokku pikaajalised kohustised	12 367	36 545	
Kokku kohustised	66 121	78 720	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 902	2 902	
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 717 479	55 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 296	32 295	
Kokku omakapital	1 717 375	90 602	
Kokku kohustised ja omakapital	1 783 496	169 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	137 354	133 491	13
Muud äritulud	5	33 637	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 184	-59 360	15
Mitmesugused tegevuskulud	-10 068	-9 225	16
Tööjõukulud	-60 653	-62 766	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 251	-1 859	7
Muud ärikulud	0	-500	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 797	33 418	
Intressikulud	-1 499	-1 123	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 296	32 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 296	32 295	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rõuge Kommunaalteenus 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning sea täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse ja tekkepõhisuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara (nõuded ostjate vastu) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1917 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara ümberhindlust aasta keskel ei tehtud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50.a.
Rajatised	33.a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kohustusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nii lühi- kui ka pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude - kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotuks osapooleks loetakse juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 465	547
Arvelduskontod pankades	46 113	54 954
Kokku raha	47 578	55 501

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	24 589	22 619	1 970	
Ostjatelt laekumata arved	24 589	22 619	1 970	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108	108		6
Ettemaksed	3 375		3 375	
Tulevaste perioodide kulud	3 375		3 375	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 072	22 727	5 345	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	26 944	24 751	2 193	
Ostjatelt laekumata arved	26 944	24 751	2 193	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 323	3 323		
Ettemaksed	3 375		3 375	
Tulevaste perioodide kulud	3 375		3 375	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 642	28 074	5 568	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	24 589	26 944
Füüsilised isikud	16 625	20 057
Juriidilised isikud	7 964	6 887
Kokku nõuded ostjate vastu	24 589	26 944

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	2 151	1 302
Hakkepuut	2 151	1 302
Kokku varud	2 151	1 302

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 953		992
Üksikisiku tulumaks		2 150		1 201
Sotsiaalmaks		3 633		2 287
Kohustuslik kogumispension		225		136
Töötuskindlustusmaksed		184		111
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 733		710
Ettemaksukonto jääk	108		3 323	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108	13 878	3 323	5 437

Maksude ettemaksed ja võlad kajastuvad aruande lisades nr:3 "Nõuded ja ettemaksed" ning nr:9 "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	43 246	25 825	25 825		69 071
Akumuleeritud kulum	-31 806	-25 825	-25 825		-57 631
Jääkmaksumus	11 440	0	0		11 440
Ostud ja parendused	69 296				69 296
Amortisatsioonikulu	-1 859				-1 859
31.12.2017					
Soetusmaksumus	112 542	25 825	25 825		138 367
Akumuleeritud kulum	-33 665	-25 825	-25 825		-59 490
Jääkmaksumus	78 877	0	0		78 877
Amortisatsioonikulu	-3 251				-3 251
Muud muutused	1 628 069			2 000	1 630 069
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 740 611	25 825	25 825	2 000	1 768 436
Akumuleeritud kulum	-36 916	-25 825	-25 825		-62 741
Jääkmaksumus	1 703 695	0	0	2 000	1 705 695

Rõuge Vallavolikogu 18.12.2018 otsusega nr 1-3/101 anti Rõuge Vallavalitsuse poolt tasuta üle OÜ Rõuge Kommunaalteenusele ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatised summas 1 628 069 eurot ja lõpetamata projekt "Rõuge aleviku vee- ja kanalisatsioonitaristu III etapi tehnoloogiline projekt" summas 2 000 eurot.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	36 545	24 178	12 367		6 kuu EURIBOR + 3%	EURO	30.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	36 545	24 178	12 367				
Laenukohustised kokku	36 545	24 178	12 367				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	60 000	23 455	36 545		6 kuu EURIBOR + 3%	EURO	30.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	60 000	23 455	36 545				
Laenukohustised kokku	60 000	23 455	36 545				

2017.a. võeti AS Swedbank laenu kolmeks aastaks summas 60000 eurot Rõuge aleviku soojatorustiku osaliseks renoveerimiseks.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 542	9 542	
Võlad töövõtjatele	3 732	3 732	
Maksuvõlad	13 878	13 878	6
Saadud ettemaksed	2 424	2 424	
Tulevaste perioodide tulud	2 424	2 424	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 576	29 576	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 199	7 199	
Võlad töövõtjatele	3 717	3 717	
Maksuvõlad	5 437	5 437	
Saadud ettemaksed	2 367	2 367	
Tulevaste perioodide tulud	2 367	2 367	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 720	18 720	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Juriidilised isikud	9 542	7 199
Füüsilised isikud	0	0
Kokku võlad tarnijatele	9 542	7 199

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 732	3 717
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 732	3 717

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	33 634	-33 634	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	33 634	-33 634	0
Kokku sihtfinantseerimine	33 634	-33 634	0

2017.a. saadi SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt Ühtekuuluvusfondist toetust projektile "Soojatorustiku renoveerimine", mille eesmärgiks oli amortiseerunud ja ebaefektiivse soojatorustiku renoveerimine 0,27 km ulatuses Rõuge alevikus. Kogu saadud toetus kanti 2017.a. tuludesse.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 354	133 491
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 354	133 491
Kokku müügitulu	137 354	133 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	63 820	65 719
Veekogumine, -töötlus ja varustus, kanalisatsioon ja heitveekäitlus	40 867	41 055
Tavajäätme kogumine	3 790	3 562
Muu vara rentimine	0	189
Muu teenindus	28 877	22 966
Kokku müügitulu	137 354	133 491

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	0	33 634
Muud	5	3
Kokku muud äritulud	5	33 637

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-16 032	-14 297
Energia	-38 579	-33 838
Elektrienergia	-11 318	-10 562
Kütus	-27 261	-23 276
Alltöövõtutööd	-3 868	-5 376
Loodusresursside kasutamine ja saatetasud	-4 344	-3 250
Teenustööd	0	0
Vee analüüsid	-1 628	-1 575
Muud	-733	-1 024
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 184	-59 360

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Energia	-263	-219
Elektrienergia	-263	-219
Mitmesugused bürookulud	-3 429	-2 002
Uurimis- ja arengukulud	-990	-1 800
Koolituskulud	-50	-400
Riiklikud ja kohalikud maksud	-16	-47
Transpordikulud	-4 532	-4 537
Muud	-788	-220
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 068	-9 225

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-46 103	-46 956
Sotsiaalmaksud	-14 550	-15 810
Kokku tööjõukulud	-60 653	-62 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised		-500
Kokku muud ärikulud		-500

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-1 499	-1 123
Kokku intressikulud	-1 499	-1 123

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Rõuge Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	7 157	4 961

Ostud ja müügid

	2018	2017	
	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	63 186	876	55 657

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 289	6 384

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

OÜ Rõuge Kommunaalteenus (registrikood: 10353308) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ÜLPER	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 717 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 296
Kokku	1 714 183

Kahjum tekkis varade amortiseerimisest.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 717 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 296
Kokku	1 714 183

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	63820	46.46%	Jah
Muu teenindus	96099	28877	21.02%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	20911	15.22%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	19956	14.53%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	3790	2.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rõuge vald	75001885		2902 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7859278
E-posti aadress	raugekommunaal@gmail.com