

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing PALU- TEENUS

registrikood: 10352579

maja: Otepää veevärk

küla: Kastolatsi küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67410

telefon: +372 5159514

e-posti aadress: veevark@otepvesi.ee

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Palu- Teenuse põhieesmärgiks on heakorrateenuste osutamine Otepää vallale ning selle elanikele, ettevõtetele ja asutustele.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal moodustas OÜ Palu- Teenuse müügitulu 149 tuh. eurot. OÜ Palu- Teenuse müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

Palu- Teenus majandusaasta puhaskahjum moodustas -11 753 eurot.

Investeeringud

Soetati lehekogur Foresteel maksumusega 10 145 eurot, kasutatud kaubik Peugeot Partner maksumusega 5 500 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Uuel majandusaastal on planeeritud võõrandada OÜ Palu- Teenus kogu osakapital Otepää Vallavalitsusele. Valla kavatsus on jätkata ettevõttega heakorrateenuste osutamist konkurentsivõimeliste hindadega ning on seadnud 2022 majandusaasta eesmärgiks heakorrateenuste kvaliteedi parandamise ja mahu suurendamise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 146	32	2
Nõuded ja ettemaksed	18 736	8 111	3
Kokku käibevarad	21 882	8 143	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	222 143	224 646	4
Kokku põhivarad	222 143	224 646	
Kokku varad	244 025	232 789	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 145	12 156	5
Kokku lühiajalised kohustised	35 145	12 156	
Kokku kohustised	35 145	12 156	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 821	227 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 753	-9 594	
Kokku omakapital	208 880	220 633	
Kokku kohustised ja omakapital	244 025	232 789	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	149 300	88 368	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 573	-35 228	8
Mitmesugused tegevuskulud	-736	-1 156	
Tööjõukulud	-64 097	-49 935	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 647	-11 643	
Ärikasum (kahjum)	-11 753	-9 594	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 753	-9 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 753	-9 594	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palu-Teenus 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

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 laekuvas 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	10-40 aastat
Inventar	2-10 aastat

Finantskohustised

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.

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 20/80 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osaühing Palu-Teenus juhatuste liikmed, kõigi liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	26	0
Pangakonto	3 120	32
Kokku raha	3 146	32

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 660	18 660
Ostjatelt laekumata arved	18 660	18 660
Ettemaksed	76	76
Tulevaste perioodide kulud	76	76
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 736	18 736
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 860	7 860
Ostjatelt laekumata arved	7 860	7 860
Muud nõuded	222	222
Viitlaekumised	222	222
Ettemaksed	29	29
Tulevaste perioodide kulud	29	29
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 111	8 111

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019			
Soetusmaksumus	303 000	5 543	308 543
Akumuleeritud kulum	-77 381	-831	-78 212
Jääkmaksumus	225 619	4 712	230 331
Ostud ja parendused	0	5 958	5 958
Amortisatsioonikulu	-9 840	-1 803	-11 643
31.12.2020			
Soetusmaksumus	303 000	11 501	314 501
Akumuleeritud kulum	-87 221	-2 634	-89 855
Jääkmaksumus	215 779	8 867	224 646
Ostud ja parendused		10 144	10 144
Amortisatsioonikulu	-9 840	-2 807	-12 647
31.12.2021			
Soetusmaksumus	303 000	21 645	324 645
Akumuleeritud kulum	-97 061	-5 441	-102 502
Jääkmaksumus	205 939	16 204	222 143

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 665	19 665
Võlad töövõtjatele	11 114	11 114
Maksuvõlad	4 366	4 366
Kokku võlad ja ettemaksed	35 145	35 145
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	824	824
Võlad töövõtjatele	7 664	7 664
Maksuvõlad	3 668	3 668
Kokku võlad ja ettemaksed	12 156	12 156

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Alates 02.10.2017.a. võõrandati Palu- Teenuse OÜ (2 556) euro suuruse nimiväärtusega osa AS Otepää Veevärgile.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	149 300	88 368
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	149 300	88 368
Kokku müügitulu	149 300	88 368
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu heakorra teenustest	137 300	76 368
Tulu vara rendist	12 000	12 000
Kokku müügitulu	149 300	88 368

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	73 042	23 272
Alltöövõtutööd	10 531	11 956
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	83 573	35 228

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	47 989	37 321
Sotsiaalmaksud	16 108	12 614
Kokku tööjõukulud	64 097	49 935
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 600	7 860
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 600	7 860
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 800	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 800	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	12 000	12 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	136 715	76 293
Kokku müüdnud	148 715	88 293

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	6 000	4 592
Kokku ostetud	6 000	4 592

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2022

osaühing PALU- TEENUS (registrikood: 10352579) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI TEDER	Juhatuse liige	28.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 753
Kokku	206 068
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-11 753
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	217 821
Kokku	206 068

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 753
Kokku	206 068
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-11 753
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	217 821
Kokku	206 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	8129	137300	91.96%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12000	8.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Otepää Veevärk	10273845	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5159514
E-posti aadress	veevark@otepvesi.ee