

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Rõuge Kommunaalteenus

registrikood: 10353308

tänavanimi: Soojuse tn 5

alevik: Rõuge alevik

vald: Rõuge vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 66201

telefon: +372 7859278

e-posti aadress: rauekommunaal@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Intressikulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Rõuge Kommunaalteenus asutati 15.01.1998.a. Ettevõtte omanikuks on Rõuge Vallavalitsus, kellele kuulub 100% osakapitalist.

Ettevõtte tegevusaladeks 2023.a olid:

- auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine
- veekogumine, -töötlus ja varustus
- maastiku hooldus ja korrashoid
- kanalisatsioon ja heitveekäitlus
- sõitjate muu maismaavedu
- tavajäätmete kogumine
- muu teenindus (valla hallatavate allasutustele korrashoiutööde osutamine)

Majandustegevus toimus Eestis. 2023.a. müügitulu oli 340 124 (2022.a. müügitulu oli 345 022), mis on 1,42 % väiksem võrreldes 2022.a. müügituluga. Müügitulu kasv võrreldes 2022.a. tegevusalade järgi oli järgmine: auru ja konditsioneeritud õhuga varustamisel 9,88% ning vee- ja kanalisatsiooniga varustamisel 13,46%. Muudel tegevusaladel müügitulu vähenes. Ärikasumiks 2023.a. kujunes 176 836 (2022.a. oli ärikahjum -73 032). Ettevõtte puhaskasum on 2023.a. 174 837 (2022.a. oli puhaskahjum -74 602) ning puhaskasum sihtfinantseerimise netomeetodil on 2023.a. -5 386 (2022.a. oli 8 161).

2023.a. maksti tagasi laenu AS-ile SEB Pank summas: 19 200 eurot. Laen lõpeb 22.12.2024.a.

2021.a. kooskõlastati Konkurentsiametiga Rõuge aleviku võrgupiirkonna uus soojuse piirhind hinnavalemi alusel. Alates 10.10.2023.a. hakkas kehtima Konkurentsiameti otsuse nr:7-3/2023-158 alusel uus soojuse piirhind 79,94 €/MWh. Konkurentsiameti otsusega 29.12.2022.a. nr.9-3/2022-057 hakkasid alates 01.02.2023.a. kehtima uued vee- ja kanalisatsiooniteenuse hinnad järgmiselt : tasu võetud vee eest 1,61 ja tasu kanalisatsiooniteenuse eest 1,96.

2023.a. teostati ja lõpetati järgmine projekt:

- projekt „ER204 Rõuge aleviku Hariduse tänava ÜVK trasside renoveerimine“, mida kaastrahastati Euroopa Liidu programmist Est-EL välispiiri toetuse programmist 90% ulatuses, Projekti esialgne maksumus on 289 150 s.h. toetus 262 850. 2023.a. saadi sihtfinantseerimise projekti toetust summas 157 710. Projekti aruanne esitati 15.01.2024.a. Projekt lõpeb 2024.a.

Sihtfinantseerimise korras toetati ettevõtet järgmiselt:

- Rõuge Vallavalitsus sihtotstarbelise toetuse kasutamise leping 16.06.2023. Lepingu eesmärgiks on Haanja külas, korterite Võru tee 15-11 ja Rõuge tee 3-11 renoveerimine summas 31 050. Tööd on lõpetatud ja üle antud.

- Rõuge Vallavalitsus sihtotstarbelise toetuse kasutamise leping nr:14-15/57 01.08.2023.a summas: 20 000. Lepingu eesmärgiks on sihtotstarbelise toetuse andmine Rõuge alevikus Hariduse tänava vee- ja kanalisatsioonitrasside renoveerimiseks. Tööd teostati 2023.a. summas:12 170. Tööd on veel lõpetamata. Tööd lõpetatakse 2024.a.

- Rõuge Vallavalitsus sihtotstarbelise toetuse kasutamise leping nr: 14-15/91 13.12.23.a. summas: 12 000. Lepingu eesmärgiks on sihtotstarbelise toetuse andmine Rõuge alevikus, Ööbikuoru 4 (vallamaja) tualettruumi avariiremondi teostamiseks. Tööd on teostatud ja üle antud.

- KIK-ilt saadi toetust kaugkütte lõpphinna osaliseks kompenseerimiseks summas: 5 372.

2024.a. on kavas jätkata Rõuge valla piirkonnas samade teenuste pakkumist.

Rõuge Kommunaalteenus OÜ-l on 5 liikmeline nõukogu ja tegevust korraldab juhatuse liige. 31.03.2023.a. lõpetati juhatuse liikme Indrek Ülper juhatuse liikme leping ja alates 02.05.2023.a. on OÜ Rõuge Kommunaalteenus uus juhatuse liige Jüri Kukk.

Suhtarvud ja nende arvutamise metoodika 2023.a. 2022.a.

		2023.a.	2022.a.
Käibekasv (%)	müügitulu – müügitulu / müügitulu* 100	-1,42	-5
Puhas käibekapital (eurodes)	käibevara – lühiajalised kohustised	-6 969	42 390
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	käibevara / lühiajalised kohustised	0,96	1,54
Maksevõime kordaja (kordades)	käibevara – varud / lühiajalised kohustised	0,83	0,96
Maksevalmiduse kordaja (kordades)	raha / lühiajalised kohustised	0,04	0,15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 241	11 781	2
Nõuded ja ettemaksed	163 378	70 587	3
Varud	25 438	45 582	5
Kokku käibevarad	196 057	127 950	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 707 874	2 509 727	7
Kokku põhivarad	2 707 874	2 509 727	
Kokku varad	2 903 931	2 637 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 713	24 575	10
Võlad ja ettemaksed	150 717	54 250	11
Sihtfinantseerimine	20 000	0	15
Kokku lühiajalised kohustised	195 430	78 825	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 338	27 051	10
Võlad ja ettemaksed	2 486	2 961	11
Kokku pikaajalised kohustised	4 824	30 012	
Kokku kohustised	200 254	108 837	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 902	2 902	
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 525 648	2 600 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 837	-74 602	
Kokku omakapital	2 703 677	2 528 840	
Kokku kohustised ja omakapital	2 903 931	2 637 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	340 124	345 022	16
Muud äritulud	311 273	4 385	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-222 797	-163 126	17
Mitmesugused tegevuskulud	-17 461	-19 430	19
Tööjõukulud	-131 850	-142 002	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-102 129	-97 881	7
Muud ärikulud	-324	0	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	176 836	-73 032	
Intressikulud	-1 999	-1 570	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 837	-74 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 837	-74 602	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-262 850	0	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	82 627	82 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-5 386	8 161	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	176 836	-73 032	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	102 129	97 881	
Muud korrigeerimised	-177 710	0	
Kokku korrigeerimised	-75 581	97 881	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-92 791	-12 532	
Varude muutus	20 144	-27 456	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	115 992	17 671	
Kokku rahavood äritegevusest	144 600	2 532	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-300 276	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-300 276	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-19 200	-19 200	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 375	-5 932	
Makstud intressid	-1 999	-1 570	
Laekumised sihtfinantseerimisest	177 710	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	151 136	-26 702	
Kokku rahavood	-4 540	-24 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 781	35 951	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 540	-24 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 241	11 781	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 902	290	2 600 250	2 603 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-74 602	-74 602
31.12.2022	2 902	290	2 525 648	2 528 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)			174 837	174 837
31.12.2023	2 902	290	2 700 485	2 703 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rõuge Kommunaalteenus 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse ja tekkepõhisuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

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 ettemaksud

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 10 000 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50.a.
Rajatised	33.a.
Masinad ja seadmed	7 - 20.a.
Transpordivahendid	5.a.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse bilansis arvele vara soetusmaksumuses ja amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kuuluvas summas.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustused, mille realiseerumine on ebatõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud kohustusena aruande lisas. Tingimusliku kohustusena on arvel dividendide tulumaks.

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	3 303	501
Arvelduskontod pankades	3 938	11 280
Kokku raha	7 241	11 781

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 506	50 506	4
Ostjatelt laekumata arved	50 506	50 506	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	218	218	
Muud nõuded	105 140	105 140	
Viitlaekumised	105 140	105 140	
Ettemaksed	7 514	7 514	
Tulevaste perioodide kulud	7 514	7 514	
Kokku nõuded ja ettemaksed	163 378	163 378	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	57 449	57 449	4
Ostjatelt laekumata arved	59 316	59 316	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 867	-1 867	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86	
Muud nõuded	2 386	2 386	
Viitlaekumised	2 386	2 386	
Ettemaksed	10 666	10 666	
Tulevaste perioodide kulud	10 666	10 666	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 587	70 587	

Tulevaste perioodide kulude all on näidatud 2023.a. makstud 2024.a. kulud (masinate liikluskindlustus, arvuti ost ja kaugloetava veearvestite programm). Pikaajalise kulu all on ettemaks soojusenergia eest OÜ-le Karat Real.

Viitlaekumise all on kajastatud projekti "ER204 Rõuge aleviku Hariduse tänava ÜVK trasside renoveerimine" laekumata toetus.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	50 506	59 316
Füüsilised isikud	13 561	10 503
Juriidilised isikud	36 945	48 813
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-1 867
Kokku nõuded ostjate vastu	50 506	57 449

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	24 877	45 021
Hakkepuit	9 438	27 528
Vedelgaas	0	1 615
Materjalide varud	14 801	14 587
Kütus	638	1 291
Lõpetamata toodang	561	561
Kokku varud	25 438	45 582

Lõpetamata toodangu all on kajastatud aasta lõpu seisuga lõpetamata remonttööde summa KÜ-le Nursi Park ja MTÜ-le Ääremaa Noored.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 355		833
Üksikisiku tulumaks		2 399		3 436
Sotsiaalmaks		5 353		5 800
Kohustuslik kogumispension		149		123
Töötuskindlustusmaksed		341		400
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	1 515	32	1 271
Ettemaksukonto jääk	186		54	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218	13 112	86	11 863

Muude maksude ettemaksetena on kajastatud riigilõivu ja tagatise konto jääk ning muude maksuvõlgade all on keskkonnatasud.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021								
Soetusmaksumus	2 849 647	0	45 558	45 558	7 560		7 560	2 902 765
Akumuleeritud kulum	-305 373	0	-8 942	-8 942	0		0	-314 315
Jääkmaksumus	2 544 274	0	36 616	36 616	7 560		7 560	2 588 450
Ostud ja parendused	0	19 158	0	19 158	0		0	19 158
Amortisatsioonikulu	-92 726	-2 513	-2 642	-5 155	0		0	-97 881
31.12.2022								
Soetusmaksumus	2 849 647	19 158	45 558	64 716	7 560		7 560	2 921 923
Akumuleeritud kulum	-398 099	-2 513	-11 584	-14 097	0		0	-412 196
Jääkmaksumus	2 451 548	16 645	33 974	50 619	7 560		7 560	2 509 727
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	300 276	300 276	300 276
Muud ostud ja parendused		0	0	0	0	300 276	300 276	300 276
Amortisatsioonikulu	-92 517	-3 832	-2 641	-6 473	0	0	0	-98 990
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 685	0	-1 454	-1 454	0	0	0	-3 139
31.12.2023								
Soetusmaksumus	2 818 969	19 158	41 923	61 081	7 560	300 276	307 836	3 187 886
Akumuleeritud kulum	-461 623	-6 345	-12 044	-18 389	0	0	0	-480 012
Jääkmaksumus	2 357 346	12 813	29 879	42 692	7 560	300 276	307 836	2 707 874

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	7 851	5 513	2 338	3 kuu eurobor + 2.5% aastas	EURO	15.05.2025.a.
Kapitalirendikohustised kokku	7 851	5 513	2 338			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	13 226	5 375	7 851	3 kuu eurobor + 2.5% aastas	EURO	15.05.2025.a.
Kapitalirendikohustised kokku	13 226	5 375	7 851			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud materiaalsed põhivarad	12 813	16 645
Kokku	12 813	16 645

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	3 660	3 835
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	1 220	3 660
1-5 aasta jooksul	0	1 220

Leping nr:1001036 20.05.2022.a. on sõlmitud OÜ TENOR. Renditavaks varaks on kommunaalniiduk Kubota F3090. Lepingu periood on 24 kuud ja lõpeb 20.05.2024.a.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	19 200	19 200			6 kuu EURIBOR 4,07% + 1,8%	EURO	23.12.2024.a.	
Pikaajalised laenud kokku	19 200	19 200						
Kapitalirendikohustised kokku	7 851	5 513	2 338					8
Laenukohustised kokku	27 051	24 713	2 338					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	38 400	19 200	19 200		6 kuu EURIBOR + 1,8%	EURO	23.12.2024.a.	
Pikaajalised laenud kokku	38 400	19 200	19 200					
Kapitalirendikohustised kokku	13 226	5 375	7 851					8
Laenukohustised kokku	51 626	24 575	27 051					

SEB Pank AS-ilt võetud laen on tagatud Rõuge valla garantiiga. Laen on võetud Misso aleviku töökoja puurkaevu rekonstrueerimiseks.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	33 554	33 554			12
Võlad töövõtjatele	11 056	11 056			13
Maksuvõlad	13 112	13 112			6
Muud võlad	14		14		
Muud viitvõlad	14		14		
Saadud ettemaksed	95 467	92 995		2 472	
Tulevaste perioodide tulud	95 467	92 995		2 472	
Kokku võlad ja ettemaksed	153 203	150 717	14	2 472	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	34 669	34 669			12
Võlad töövõtjatele	7 718	7 718			13
Maksuvõlad	11 863	11 863			6
Muud võlad	489		489		
Muud viitvõlad	489		489		
Saadud ettemaksed	2 472			2 472	
Tulevaste perioodide tulud	2 472			2 472	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 211	54 250	489	2 472	

Muude viitvõlgade all kajastatavad summad on kohtutäituri akti alusel töötasudest kinnipeetud summad, mis ei ole veel üle kantud.

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Juriidilised isikud	33 554	34 669
Kokku võlad tarnijatele	33 554	34 669

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	11 056	7 718
Kokku võlad töövõtjatele	11 056	7 718

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 160 388	2 020 518
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	540 097	505 130
Kokku tingimuslikud kohustised	2 700 485	2 525 648

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2023 seisuga on 2 700 485 tuhat eurot (2022. aastal 2 525 648 tuhat eurot). Kui kogu ettevõtte kasum jaotatakse dividendideks, oleks maksimaalne võimalik dividendide tulumaksukohustis 540 097 tuhat eurot (31.12.2022 seisuga oli maksimaalne võimalik dividendide tulumaksukohustis 505 130 tuhat eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
KIK	0	0	4 380	4 380	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	4 380	4 380	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	4 380	4 380	0	0
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Euroopa Liit	0	0	157 710	262 850	105 140	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	157 710	262 850	105 140	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
KIK	0	0	5 372	5 372	0	0
Rüuge Vallavalitsus	0	0	63 050	43 050	0	20 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	68 422	48 422	0	20 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	226 132	311 272	105 140	20 000

2022.a. saadi toetust KIK-ilt kaugkütte lõpphinna osaliseks kompenseerimiseks.

2023.a. rahastas Euroopa Liit Est-EL välispiiri toetuse programmist projekti "ER204 Rõuge aleviku Hariduse tänava ÜVK trasside renoveerimiseks" summas: 262 850 eurot, millest laekus ettemaksena 157 710 eurot ja projekti lõppjääk summas: 105 140 eurot laekub 2024.a.

Kik-ilt saadi toetust kaugkütte lõpphinna osaliseks kompenseerimiseks.

Rõuge Vallavalitsuselt saadi toetust järgmiste tegevuskulude katteks:

1. Rõuge alevikus, Ööbikuoru 4 (vallamaja) tualettruumi avariiremondi teostamiseks
summas: 12 000 eurot.

2. Haanja küla korterit Võru tee 15-11 ja Rõuge tee 3-11 renoveerimiseks summas: 31 050 eurot

3. Rõuge aleviku Hariduse tänava vee- ja kanalisatsioonitaristu renoveerimiseks
summas: 20 000 eurot

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	340 124	345 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	340 124	345 022
Kokku müügitulu	340 124	345 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	94 120	85 657
Veekogumine, -töötlus ja varustus	63 068	54 799
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	55 124	49 372
Tavajäätmete kogumine	6 022	4 943
Sõitjate muu maismaavedu	20 802	26 636
Maastiku hooldus ja korrashoid	28 653	49 584
Muu teenindus	72 335	74 031
Kokku müügitulu	340 124	345 022

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-18 705	-21 527
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12 636	-6 304
Energia	-138 186	-96 046
Elektrienergia	-40 740	-34 695
Kütus	-97 446	-61 351
Alltöövõtutööd	-5 934	-5 136
Transpordikulud	-2 068	-2 921
Üür ja rent	-5 463	-4 668
Loodusresursside kasutamine ja saastetasud	-6 301	-7 520
Teenustööd	-27 529	-12 816
Vee analüüsid	-4 926	-5 864
Muud	-1 049	-324
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-222 797	-163 126

Lisa 18 Muud äritulud (eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	311 272	4 380
Muud	1	5
Kokku muud äritulud	311 273	4 385

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-45	0
Energia	-37	-560
Elektrienergia	-37	-560
Mitmesugused bürookulud	-3 524	-3 088
Lähetuskulud	-62	0
Koolituskulud	-636	-149
Riiklikud ja kohalikud maksud	-756	-674
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 867
Transpordikulud	-8 371	-10 834
Teenustööd	-3 213	-1 615
Kindlustusmaksed	-643	-627
Muud	-174	-16
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 461	-19 430

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-100 331	-109 112
Sotsiaalmaksud	-31 519	-32 890
Kokku tööjõukulud	-131 850	-142 002
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	-324
Kokku muud ärikulud	-324

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-1 400	-1 074
Intressikulu kapitalirendilt	-599	-496
Kokku intressikulud	-1 999	-1 570

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Rõuge Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	273	25 180
Kokku nõuded ja ettemaksed	273	25 180
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	112 995	0
Kokku võlad ja ettemaksed	112 995	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	210 386	182 887
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 996	4 474
Kokku müüdud	213 382	187 361

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	45	711
Kokku ostetud	45	711

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 322	26 053

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Projekti „ER204 Rõuge aleviku Hariduse tänava ÜVK trasside renoveerimine“ lõpparuanne esitati 15.01.2024.a. Projekti lõpparuanne on veel RKT poolt kinnitamata.

Rõuge Vallavalitsusega sõlmitud sihtotstarbelise toetuse leping nr:14-15/57 "Rõuge aleviku Tervise ja Hariduse tn. vee ja kanalisatsiooni rajamiseks" lõpparuanne summas: 20 000 on esitamisel.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

OÜ Rõuge Kommunaalteenus (registrikood: 10353308) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KUKK	Juhatuse liige	30.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Rõuge Kommunaalteenus osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Rõuge Kommunaalteenus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulistest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Rõuge Kommunaalteenus finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

03.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Rõuge Kommunaalteenus (registrikood: 10353308) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	03.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 525 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 837
Kokku	2 700 485
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 700 485
Kokku	2 700 485

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 525 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 837
Kokku	2 700 485
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 700 485
Kokku	2 700 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	94120	27.67%	Jah
Muu teenindus	96099	72335	21.27%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	63068	18.54%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	55124	16.21%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	28653	8.42%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	20802	6.12%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	6022	1.77%	Ei