

# OÜ VERSKA CALOR

## 2010.a. majandusaasta aruanne

|                      |                                           |
|----------------------|-------------------------------------------|
| Aruandeaasta algus:  | 01.jaanuar 2010                           |
| Aruandeaasta lõpp:   | 31.detsember 2010                         |
| Ärinimi:             | OÜ Verska Calor                           |
| Registrikood:        | 10322845                                  |
| Juriidiline aadress: | Pikk tn.16 64001 Värskas<br>Põlva maakond |
| Telefon:             | 79 64 754; 52 95 341                      |
| E-mail:              | calor@verska.ee                           |
| Juhatuse liige:      | Toivo Kruusamäe                           |
| Audiitor:            | Audiitorbüroo ELSS AS                     |

**SISUKORD**

lk.

|                                                                                        |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Tegevusaruanne.....                                                                    | 3-5   |
| Bilanss.....                                                                           | 6-7   |
| Kasumiaruanne.....                                                                     | 8     |
| Rahavoogude aruanne.....                                                               | 9     |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                                      | 10    |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                                                     |       |
| Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud<br>arvestuspõhimõtted ..... | 11-13 |
| Lisa 2. Raha .....                                                                     | 14    |
| Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....                                                      | 14    |
| Lisa 4. Maksud.....                                                                    | 14    |
| Lisa 5. Materiaalne põhivara.....                                                      | 15    |
| Lisa 6. Kapitalirent.....                                                              | 16    |
| Lisa 7. Laenukohustused .....                                                          | 16    |
| Lisa 8. Võlad töövõtjatele.....                                                        | 17    |
| Lisa 9. Omakapital.....                                                                | 17    |
| Lisa 10. Müügitulu.....                                                                | 18    |
| Lisa 11. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....                                      | 18    |
| Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud .....                                               | 19    |
| Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega.....                                              | 19-20 |
| Lisa 14. Sündmused pärast bilansipäeva.....                                            | 20    |
| Tegevjuhtkonna liikmete allkirjad 2010.a.majandusaasta aruandele.....                  | 21    |
| Sõltumatu vandeaudiitori aruanne .....                                                 | 22    |
| Müügitulu jaotus vastavalt Eesti majandusetegevusalade klassifikaatorile (EMTAK).....  | 23    |
| Kasumi jaotamise ettepanek.....                                                        | 24    |
| Osanike nimekiri.....                                                                  | 25    |

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

### TEGEVUSARUANNE

OÜ Verska Calor tekkimisele pani aluse Värskas Vallavolikogu otsus nr.151 27.11.1997, millega kujundati munitsipaalettevõtte Calor ümber osäühinguks Verska Calor. Osäühingu kogu kapital kujundati munitsipaalvara baasil.

OÜ Verska Calor põhitegevusaladeks on soojusenergia tootmine ja müük, veevarustus, kanalisatsioon ja heitveekäitlus.

| Osäühingu müügitulu                        | 2010   | 2009   |
|--------------------------------------------|--------|--------|
| Soojusenergia müük                         | 33,0 % | 29,9 % |
| Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus | 19,2 % | 12,9 % |
| Kanalisatsioon ja heitveekäitlus           | 14,4 % | 15,0 % |
| Tulu muudelt majandusaladelt               | 13,5 % | 4,7 %  |
| Kaeve- ja mullatööd                        | 11,4 % | 26,7 % |
| Veevarustus                                | 4,6 %  | 4,6 %  |
| Teeehitus ja -remont                       | 3,9 %  | 6,2 %  |

Soojusenergia müük.

Soojusenergia müük 2010.aastal oli kokku 1477 mwh,  
sellest eelarvelised asutused 1228 mwh

elanikud 98 mwh

äriühingud 151

Soojusenergia müük 2009.aastal oli kokku 1393 mwh,  
sellest eelarvelised asutused 1164 mwh

elanikud 82 mwh

äriühingud 147 mwh

Müük suurenes 84 mwh, seda eelkõige külma talve tõttu.

Suuremad kliendid: Värskas Vallavalitsus oma allasutusega (Värskas Gümnaasium, Värskas lasteaed-raamatukogu, Värskas kultuurikeskus)

Soojusenergia tootmisel kasutatakse maagaasi. OÜ Verska Calor opereeris aasta lõpul kokku 5 lokaalkatlamaja.



OÜ Verska Calor müügitulu olulisemate tegevusalade lõikes oli alljärgnev:

|                                            | 2010      | 2009      |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|
| Soojusenergia                              | 996 768   | 888 327   |
| Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus | 581 517   | 381 633   |
| Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus          | 436 435   | 446 354   |
| Tulu muudelt majandusaladelt               | 406 687   | 139 212   |
| Kaeve- ja mullatööd                        | 343 100   | 793 034   |
| Veevarustus                                | 139 865   | 136 867   |
| Teeehitus ja -remont                       | 117 866   | 183 825   |
|                                            |           |           |
| Kokku müügitulu                            | 3 022 238 | 2 969 252 |

2010.a. suurenes käive soojusenergia osas, põhjuseks eelkõige maagaasi hinnatõus. Veevarustuse, kanalisatsiooni- ja heitveekäitluse osas müügitulu oluliselt ei suurenenud, sest uusi kliente ei lisandunud ja ka hinnatõusu antud teenuste osas 2010.aastal ei olnud. Oluliselt vähenes müügitulu kaeve- ja mullatööde osas. Meie ekskavaator-laadur Volvo ei leidnud enam aastaringselt rakendust. 2010.aastal kasvas aga oluliselt müügitulu veetorustike- ja sanitaarseadmete paigalduse osas.

2011.aastal jätkame soojusenergia müüki. Osutame vee-ja kanalisatsiooniteenust. Toimub heitvee käitlus. Kaevetööd ekskavaator-laaduriga. Võimalusel jätkame ka veetorustike ja sanitaartechnika paigaldamist vastavalt tellimustele.



Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika.

| Lähteandmed(kroonides)      | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Käibevara                   | 876 883    | 1 190 423  |
| Lühiajalised kohustused     | 448 201    | 573 850    |
| Raha                        | 355 425    | 757 954    |
| Kohustused                  | 448 201    | 658 244    |
| Varad                       | 1 474 007  | 1 945 856  |
| Aruandeaasta kasum(-kahjum) | -61 806    | 121 852    |
| Omakapital                  | 1 025 806  | 1 287 612  |

| Finantssuhtarv                                    | Valem                                                    | 2010    | 2009    |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------|---------|
| Puhas käibekapital<br>ehk töökapital              | Käibevara-Lühiajalised<br>kohustused                     | 428 682 | 616 573 |
| Töökapitali suhe<br>lühiajalistesse kohustustesse | Töökapital/<br>Lühiajalised kohustused                   | 0,96    | 1,07    |
| Lühiajalise võlgnevuse<br>kattekordaja            | Käibevara/<br>Lühiajalised kohustused                    | 1,96    | 2,07    |
| Maksevalmiduse kordaja                            | Raha/Lühiajalised kohustused                             | 0,79    | 1,32    |
| Võlakordaja                                       | Koguvõlgnevus/Varad                                      | 0,30    | 0,34    |
| Koguvara tulutoovustase<br>(ROA)                  | Aruandeaasta kasum(kahjum)/<br>Keskmised varad*100%      | -0,04   | 6,36    |
| Omakapitali tulutase<br>(ROE)                     | Aruandeaasta kasum(kahjum)/<br>Keskmine omakapital *100% | -0,05   | 9,93    |



**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE****BILANSS (Eesti kroonides)**

|                                    | Lisa<br>nr. | 31.12.2010       | 31.12.2009       |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>AKTIVA (VARAD)</b>              |             |                  |                  |
| <b>Käibevara</b>                   |             |                  |                  |
| Raha                               | 2           | 355 425          | 757 954          |
| Nõuded ja ettemaksed               |             |                  |                  |
| nõuded ostjate vastu               | 3           | 521 455          | 432 466          |
| maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4           | 3                | 3                |
| Nõuded ja ettemaksed kokku         |             | 521 458          | 432 469          |
| <b>Käibevara kokku</b>             |             | <b>876 883</b>   | <b>1 190 423</b> |
| <b>Põhivara</b>                    |             |                  |                  |
| Materiaalne põhivara               |             |                  |                  |
| hooned ja rajatised                |             | 73 692           | 92 115           |
| masinad ja seadmed                 |             | 523 432          | 663 318          |
| muu materiaalne põhivara           |             |                  |                  |
| Materiaalne põhivara kokku         | 5           | 597 124          | 755 433          |
| <b>Põhivara kokku</b>              |             | <b>597 124</b>   | <b>755 433</b>   |
| <b>AKTIVA (VARAD) KOKKU</b>        |             | <b>1 474 007</b> | <b>1 945 856</b> |

Juhatuse liige Toivo Kruusamäe.....



Initialed for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Date/kuupäev. 07.06.2011  
 Signature/allkiri.   
 Audiitorbüroo ELSS AS

|                                              | Lisa<br>nr. | 31.12.2010       | 31.12.2009       |
|----------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)</b>    |             |                  |                  |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>               |             |                  |                  |
| Laenukohustused                              | 7           | 81 663           | 154 786          |
| Võlad ja ettemaksed                          |             |                  |                  |
| võlad tarnijatele                            |             | 204 345          | 214 516          |
| võlad töövõtjatele                           | 8           | 98 884           | 113 178          |
| maksuvõlad                                   | 4           | 63 309           | 91 370           |
| Võlad ja ettemaksed kokku                    |             | 366 538          | 419 064          |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>         |             | <b>448 201</b>   | <b>573 850</b>   |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>               |             |                  |                  |
| Laenukohustused                              |             | 0                | 84 394           |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>         |             | <b>0</b>         | <b>84 394</b>    |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                      |             | <b>448 201</b>   | <b>658 244</b>   |
| <b>Omakapital</b>                            |             |                  |                  |
| Osakapital                                   | 9           | 201 000          | 201 000          |
| Kohustuslik reservkapital                    |             | 20 100           | 20 100           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) |             | 866512           | 944 660          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  |             | -61806           | 121 852          |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                      |             | <b>1 025 806</b> | <b>1 287 612</b> |
| <b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)</b>    |             |                  |                  |
| <b>KOKKU</b>                                 |             | <b>1 474 007</b> | <b>1 945 856</b> |

Juhatuse liige Toivo Kruusamäe.....



Initialed for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Date/kuupäev..... 07.06.2011  
 Signature/allkiri.....  
 Auditorbüroo ELSS AS

**KASUMIARUANNE (skeem 1)**  
(Eesti kroonides)

|                                      | Lisa<br>nr. | 2010           | 2009           |
|--------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                            | 10          | 3 022 238      | 2 969 252      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused  | 11          | -2 066 161     | -1 777 139     |
| Mitmesugused tegevuskulud            | 12          | -154 618       | -148 539       |
| Tööjõukulud                          |             |                |                |
| palgakulu                            |             | -484 947       | -548 040       |
| sotsiaalmaks                         |             | -166 746       | -186 976       |
| Tööjõu kulud kokku                   |             | -651 693       | -735 016       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus    | 5           | -158 309       | -187 645       |
| <b>ÄRIKASUM</b>                      |             | <b>-8 543</b>  | <b>120 913</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud          |             | -98            | 939            |
| Ettevõtja tulumaks                   |             | -53 165        |                |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist |             | -61 806        | 121 852        |
| <b>ARUANDEAASTA KASUM</b>            |             | <b>-61 806</b> | <b>121 852</b> |

Juhatuse liige Toivo Kruusamäe.....



Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identiliseerimiseks  
Date/kuupäev..... 07.06.2011  
Signature/allkiri.....  
Auditorbüroo ELSS AS

# RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne)

(Eesti kroonides)

|                                                             | Lisa nr. | 2010            | 2009            |
|-------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                               |          |                 |                 |
| Ärikasum                                                    |          | -8 543          | 120 913         |
| Korrigeerimised:                                            |          |                 |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                           | 5        | 158 309         | 156 890         |
| Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest             |          | 0               | 30 755          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus           |          |                 |                 |
| muutus nõuetes ostjate vastu                                | 3        | -88 990         | -91 593         |
| muutus maksude ettemaksetes                                 |          |                 |                 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus kokku     | 3        | -88 990         | -91 593         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus       |          |                 |                 |
| muutus võlgades tarnijatele                                 |          | -10 170         | 31 395          |
| muutus võlgades töövõtjatele                                | 8        | -14 294         | 19 132          |
| muutus maksuvõlgades                                        | 4        | -28 061         | 37 013          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus kokku |          | -52 525         | 87 539          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                         |          | <b>8 251</b>    | <b>304 505</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                     |          |                 |                 |
| Materiaalse põhivara soetus                                 | 5        | 0               | -92 115         |
| Laekunud intressid                                          |          | 3 744           | 13 471          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>               |          | <b>3 744</b>    | <b>-78 644</b>  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                    |          |                 |                 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                          |          | -157 517        | -150 075        |
| Makstud intressid                                           |          | -3 842          | -12 532         |
| Makstud dividendid                                          |          | -200 000        |                 |
| Dividendidelt makstud tulumaks                              |          | -53 165         |                 |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>              |          | <b>-414 524</b> | <b>-162 607</b> |
| <b>KOKKU RAHAVOOD</b>                                       |          | <b>-402 529</b> | <b>63 254</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                  | 2        | 757 954         | 694 700         |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus                           |          | -402 529        | 63 254          |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                    | 2        | 355 425         | 757 954         |

Juhatuse liige Toivo Kruusamäe.....



Initialled for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Date/kuupäev..... 07.06.2011  
 Signature/alkiri.....  
 Audiitorbüroo ELSS AS

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

(Eesti kroonides)

|                                 | Osakapital     | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>Kasum | Kokku            |
|---------------------------------|----------------|------------------------------|--------------------|------------------|
| Saldo 31.12.2007                | 201 000        | 20 100                       | 961 468            | 1 182 568        |
| 2008.a. kahjum                  | 0              | 0                            | -16 808            | -16 808          |
| Saldo 31.12.2008                | 201 000        | 20 100                       | 944 660            | 1 165 760        |
| 2008.a.puhaskasum               | 0              | 0                            | 121 852            | 121 852          |
| Saldo seisuga 31.12.2009        | 201 000        | 20 100                       | 1 066 512          | 1 287 612        |
| Aruandeperioodi kahjum          | 0              | 0                            | -61 806            | -61 806          |
| Makstud dividendid              |                |                              | -200 000           | -200 000         |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2010</b> | <b>201 000</b> | <b>20 100</b>                | <b>804 706</b>     | <b>1 025 806</b> |

Juhatuse liige Toivo Kruusamäe.....



Initialled for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Date/kuupäev..... 07.06.2011  
 Signature/allkiri.....  
 Audiitorbüroo ZLSS AS

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.**

OÜ Verska Calor 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

**1. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused.**

Aruandeaastal esitlusviisi ja arvestuspõhimõtteid ei muudetud.

**2. Finantsvara ja kohustused**

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid.

Finantskohustuseks on viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused.

Finantsvara ja kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustuse eest makstud või saadud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Juhatusel Toivo Kruusamäe.....



Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks  
Date/kuupäev..... 07.06.2011  
Signature/allkiri.....  
Auditoribüroo ELSS AS

### 3.Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

### 4.Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, sh. ka tavapäraseid nõudeid teenuste osas emaaettevõtte vastu v.a. muud nõuded emaaettevõtte vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### 5.Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

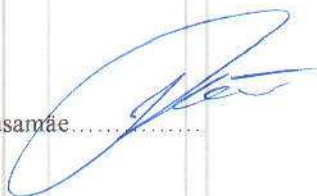
Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidel alljärgnevad:

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| Ehitised ja rajatised | 10%    |
| Masinad ja seadmed    | 10-20% |
| Transpordivahendid    | 10-20% |
| Muu inventar          | 10-20% |

Juhatuse liige Toivo Kruusamäe



Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks  
Date/kuupäev... 07.06.2011  
Signature/allkiri...   
Audiitorbüroo ELSS AS

**6.Kapitali – ja kasutusrent**

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

**7.Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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

**8.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 netodividendina väljamakstud summalt.

**9.Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 valmidusastme meetodist.

**10.Kohustuslik reservkapital.**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

**11.Rahavoogude aruanne**

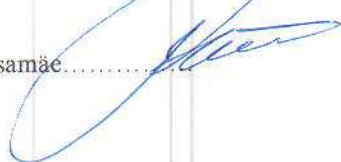
Rahavoogude aruanne kajastatakse raamatupidamiskohustustlase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit.

**12.Seotud osapooled**

OÜ Verska Calor seotud osapooled on Värskä Vallavalitsus ja tegev- ja kõrgem juhtkond.

Juhatuse liige Toivo Kruusamäe.....



Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks  
Date/kuupäev..... 04.06.2011  
Signature/allkiri.....  
Auditoribüroo ELSS AS

**Lisa 2. Raha**

|                      | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|----------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas      | 9 754          | 21 482         |
| Pangakontod          | 215 671        | 406 472        |
| Tähtajalised hoiused | 130 000        | 330 000        |
| <b>Kokku</b>         | <b>355 425</b> | <b>757 954</b> |

**Lisa 3. Nõuded ostjate vastu**

|                                         | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Ostjatelt laekumata arved               | 540 310        | 459 460        |
| sh. nõuded emaettevõtte vastu (lisa 13) | 279 577        | 232 071        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved          | -18 855        | - 26 994       |
| <b>Nõuded ostjate vastu kokku</b>       | <b>521 455</b> | <b>432 466</b> |

2010.aastal kanti kulusse ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 18 195 krooni. Bilansist kanti 2010.aastal välja lootusesetult laekuvaid arveid 4685 krooni.

**Lisa 4 . Maksud**

| Maksuliik                                  | 31.12.2010    | 31.12.2009    |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                            | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                  | 26 775        | 30 983        |
| Isiku tulumaks                             | 8 966         | 16 465        |
| Sotsiaalmaks                               | 17 215        | 28 911        |
| Töötuskindlustusmaks                       | 2 175         | 3 678         |
| Kogumispensionimakse                       | 760           | 0             |
| Loodusressursside ja saastetasude kohustus | 7 418         | 11 333        |
| <b>Kokku:</b>                              | <b>63 309</b> | <b>91 370</b> |

Maksu-ja Tolliameti üleminekul uuele süsteemile tekkis ettemaksukontole 3 krooni ettemaksu (oli varasem intress keskkonnatasudelt).

Juhatuse liige Toivo Kruusamäe.....

Initialed for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Date/kuupäev..... 07.06.2011  
 Signature/allkiri.....  
 Auditorbüroo ELSS AS

**Lisa 5. Materiaalne põhivara**

|                                  | Ehitised<br>ja<br>rajatised | Masinad<br>ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Kokku            |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2008</b> | <b>67 263</b>               | <b>1 235 347</b>         | <b>64 309</b>                  | <b>1 366 919</b> |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2008   | -67 263                     | -407 171                 | -41 522                        | -515 956         |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2008</b>   | <b>0</b>                    | <b>828 176</b>           | <b>22 787</b>                  | <b>850 963</b>   |
| <b>2009.a. toimunud muutused</b> |                             |                          |                                |                  |
| Ostud perioodi jooksul           | 92 115                      | 0                        | 0                              | 92 115           |
| Majandusaasta kulum              | 0                           | -151 580                 | -5 310                         | -156 890         |
| Mahakandmised                    | -62 300                     | -127 415                 | -64 309                        | -254 024         |
| Mahakantud vara kulum            | 62 300                      | 114 137                  | 46 832                         | 223 269          |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2009</b> | <b>97 078</b>               | <b>1 107 932</b>         | <b>0</b>                       | <b>1 205 010</b> |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2009   | -4 963                      | -444 614                 | 0                              | -449 577         |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2009</b>   | <b>92 115</b>               | <b>663 318</b>           | <b>0</b>                       | <b>755 433</b>   |
| <b>2010.a. toimunud muutused</b> |                             |                          |                                |                  |
| Majandusaasta kulum              | -18 423                     | -139 886                 | 0                              | -158 309         |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2010</b> | <b>97 078</b>               | <b>1 107 932</b>         | <b>0</b>                       | <b>1 205 010</b> |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2010   | -23 386                     | -584 500                 | 0                              | -607 886         |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2010</b>   | <b>73 692</b>               | <b>523 432</b>           | <b>0</b>                       | <b>597 124</b>   |

Juhatuse liige Toivo Kruusamäe.....

Initialed for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Date/kuupäev..... 07.06.2011  
 Signature/allkiri.....  
 Audiitorbüroo ELSS AS

**Lisa 6 . Kapitalirent**

Kapitalirendile võeti 2006.a. ekskavaator-laadur Volvo BL-71, vara maksumus 817000 krooni. Kapitalirendi periood juuli 2006.a. – juuli 2011.a. lepingu valuuta on euro. Intress - intressi marginaal 1,29 % ja sellele lisanduv Euro kuue kuu EURIBOR.

|                          | Masinad ja seadmed | Kokku   |
|--------------------------|--------------------|---------|
| Saldo seisuga 31.12.2009 |                    |         |
| Soetusmaksumus           | 817 000            | 817 000 |
| Akumuleeritud kulum      | 285 950            | 285 950 |
| Jääkmaksumus             | 531 050            | 531 050 |
| Saldo seisuga 31.12.2010 |                    |         |
| Soetusmaksumus           | 817 000            | 817 000 |
| Akumuleeritud kulum      | 367 650            | 367 650 |
| Jääkmaksumus             | 449 350            | 449 350 |

Kapitalirendikohustuste tasumata osa kohta on informatsioon toodud lisa 7.

**Lisa 7. Laenukohustused**

|                         | Saldo<br>31.12.2009 | Saldo<br>31.12.2010 | Tagasi maksta<br>12 kuu<br>jooksul | 1-2 aasta<br>jooksul | Tagasi-<br>makse<br>tähtaeg |
|-------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| Kapitalirendikohustused | 239 180             | 81 663              | 81 663                             | 0                    | 2011.a.                     |
| Kokku                   | 239 180             | 81 663              | 81 663                             | 0                    |                             |

Juhatuses liige Toivo Kruusamäe.....



Initialed for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Date/kuupäev..... 07.06.2011  
 Signature/allkiri.....  
 Audiitorbüro ELSS AS

**Lisa 8. Võlad töövõtjatele**

|                                           | 31.12.2010    | 31.12.2009     |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|
| Töötasu võlgnevus                         | 23 466        | 31 763         |
| Deklareerimata kinnipeetud tulumaks       | 4 307         | 6 650          |
| Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus      | 9 609         | 13 162         |
| Deklareerimata töötuskindlustusmaksed     | 1 182         | 1 297          |
| Deklareerimata kinnipeetud kogumispension | 559           | 607            |
| Puhkustasude kohustus                     | 59 761        | 59 699         |
| <b>Kokku:</b>                             | <b>98 884</b> | <b>113 178</b> |

Töötajate keskmine arv 2010.a. 3,25  
2009.a. 3,25

**Lisa 9. Omakapital**

Värskas Vallavolikogu otsusega nr.151 27.11.1997 kujundati munitsipaaltevõtte Calor ümber osahinguks Verska Calor. Osahinguga kogu kapital kujundati munitsipaalvara baasil ja osakapitaliks määrati 201000 krooni.

|                                   | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Osakapital (Eesti kroonides)      | 201 000    | 201 000    |
| Osade arv (tk.)                   | 1          | 1          |
| Osa nimiväärtus (Eesti kroonides) | 201 000    | 201 000    |

OÜ Verska Calor põhikirja kohaselt on osahinguga miinimumkapital 201 000 krooni ja maksimumkapital 400 000 krooni.

Maksimaalselt võimaliku dividendide suurus ning sellega sel juhul kaasneva tulumaksukohustuse suurus on toodud alljärgnevas tabelis:

|                                   | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Jaotamata kasum                   | 804 706    | 1 066 512  |
| Võimalik maksta dividendidena     | 635 718    | 842 545    |
| Dividendimaksega kaasnev tulumaks | 168 988    | 223 967    |

Juhatuse liige Toivo Kruusamäe.....

Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks  
Date/kuupäev..... 07.06.2011  
Signature/allkiri.....  
Auditorbüroo ELSS AS

**Lisa 10. Müügitulu**

OÜ Verska Calor müügitulu tegevusalade lõikes

|                                            | 2010             | 2009             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Soojusenergia                              | 996 768          | 888 327          |
| Veetorustike ja sanitaarseadmete paigaldus | 581 517          | 381 633          |
| Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus          | 436 435          | 446 354          |
| Tulu muudelt majandusaladelt               | 406 687          | 139 212          |
| Kaeve- ja mullatööd                        | 343 100          | 793 034          |
| Veevarustus                                | 139 865          | 136 867          |
| Teeehitus ja -remont                       | 117 866          | 183 825          |
| <b>Kokku:</b>                              | <b>3 022 238</b> | <b>2 969 252</b> |

OÜ Verska Calor müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

|       | 2010      | 2009      |
|-------|-----------|-----------|
| Eesti | 3 022 238 | 2 969 252 |

**Lisa 11. Kaubad, toore, materjal ja teenused**

|                                                  | 2010             | 2009             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Gaas                                             | 811 855          | 722 607          |
| Tooraine, materjal                               | 485 019          | 480 709          |
| Sõidukite remont, remondimaterjal                | 221 664          | 141 560          |
| Alltöövõttud                                     | 207 763          | 88 629           |
| Sõidukite kütus                                  | 199 211          | 234 758          |
| Inventar, tööriistad                             | 76 203           | 57 795           |
| Elekter                                          | 50 333           | 35 304           |
| Muud sõidukite kulud                             | 14 113           | 15 777           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>2 066 161</b> | <b>1 777 139</b> |

Juhatuses liige Toivo Kruusamäe.....



Initialled for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Date/kuupäev..... 07.06.2011  
 Signature/allkiri.....  
 Audiitoribüroo ELSS AS

**Lisa 12 . Mitmesugused tegevuskulud**

|                                        | 2010           | 2009           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Muud kulud                             | 73 535         | 89 214         |
| Administreerimiskulud                  | 28 519         | 29 694         |
| Ruumide majanduskulud                  | 24 663         | 10 728         |
| Infotehnoloogia kulud                  | 24 659         | 17 307         |
| Koolituskulud                          | 3 242          | 1 596          |
| <b>Mitmesugused tegevuskulud kokku</b> | <b>154 618</b> | <b>148 539</b> |

**Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega**

OÜ Verska Calor aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) Värska Vallavalitsus (emaettevõtte)
- 2) Tegev- ja kõrgem juhtkond

OÜ Verska Calor on 2010.aastal ostanud ning müünud kaupu ja osutanud teenust järgmiselt:

|                           | 2010         |                  | 2009         |                  |
|---------------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
|                           | Ost          | Müük             | Ost          | Müük             |
| Värska Vallavalitsus      | 4 196        | 1 407 397        | 8 452        | 1 035 306        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond | 0            | 105 008          | 0            | 0                |
| <b>Kokku</b>              | <b>4 196</b> | <b>1 512 405</b> | <b>8 452</b> | <b>1 035 306</b> |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud

|                 | 2010    | 2009    |
|-----------------|---------|---------|
| Arvestatud tasu | 145 183 | 155 988 |

Juhatusel liige Toivo Kruusamäe.....



Initialed for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 Date/kuupäev... 07.06.2011  
 Signature/allkiri... [Signature]  
 Audiitoribüroo ELSS AS

**Saldod seotud osapooltega**

|                                    | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Lühiajalised nõuded</b>         |                |                |
| Värskas Vallavalitsus              | 279 577        | 232 071        |
| Sh.ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | 0              | -4 685         |
| <b>Kokku:</b>                      | <b>279 577</b> | <b>227 386</b> |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>     |                |                |
| Värskas Vallavalitsus              | 0              | 330            |
| <b>Kokku:</b>                      | <b>0</b>       | <b>330</b>     |

**Lisa 14.Sündmused pärast bilansipäeva**

Alates 01.01.2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK= 1 EUR.

Juhatuse liige Toivo Kruusamäe.....



Initialed for identification purposes only  
Alkirjastatud identifitseerimiseks  
Date/kuupäev..... 07.06.2011  
Signature/alkiri.....  
Audiitorbüroo ELSS AS

## Tegevjuhtkonna liikmete allkirjad 2010.a. majandusaasta aruandele

OÜ Verska Calor tegevjuhtkond on koostanud 2010. aasta majandusaasta aruande:

### Juhatus:

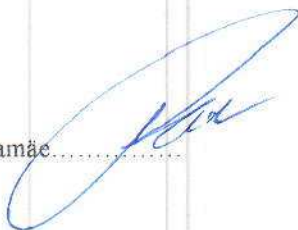
Toivo Kruusamäe



Juhatuses liige

06..06..2011

Juhatuses liige Toivo Kruusamäe.....





## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Verska Calor OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Verska Calor OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 20, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

### Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Verska Calor OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Enn Leppik  
Vandeauditiitori nr 57

Audiitorbüroo ELSS AS  
(Nexia International esindaja)  
Audiitorühingu tegevusloa nr 59  
Tartu  
07.06.2011

Müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

Eesti kroonides

| Tegevusalade nimetused                      | EMTAK kood | 2010             | 2009             |
|---------------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine | 35301      | 996 868          | 888 327          |
| Veetorustiku- ja sanitaarseadmete paigaldus | 43222      | 581 517          | 381 633          |
| Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus           | 37001      | 436 435          | 446 354          |
| Muud majandustegevust toetavad tegevused    | 84139      | 406 687          | 139 212          |
| Muud kaeve- ja mullatööd                    | 43129      | 343 100          | 793 034          |
| Veekogumine, -töötlus ja -varustus          | 36001      | 139 865          | 136 867          |
| Rajatiste ehitus                            | 42111      | 117 866          | 183 825          |
| <b>Müügitulu kokku</b>                      |            | <b>3 022 238</b> | <b>2 969 252</b> |

Juhatuse liige Toivo Kruusamäe.....

## KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

(Eesti kroonides)

OÜ Verska Calor vaba omakapital seisuga 31.12.2010 on järgmine:

|                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
| 1)eelmistel perioodidel jaotamata kasum | 866 512  |
| 2)aruandeaasta kahjum                   | - 61 806 |

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| <b>Jaotamata kasum kokku</b> | <b>804 706</b> |
|------------------------------|----------------|

OÜ Verska Calor juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata.

|                                                     |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| <b>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</b> | <b>804 706</b> |
|-----------------------------------------------------|----------------|

Toivo Kruusamäe juhatusel liige.....

Ole ..... 2011.a.  


Juhatusel liige Toivo Kruusamäe.....

**OÜ VERSKA CALOR**  
**OSANIKE NIMEKIRI**

| Osaniku nimi         | aadress        | registrikood | osade arv | osa nimiväärtus |
|----------------------|----------------|--------------|-----------|-----------------|
|                      |                |              |           |                 |
|                      |                |              |           |                 |
| Värska Vallavalitsus | Pikk 12 Värska | 75025041     | 1         | 201 000 krooni  |
|                      | Põlvamaa       |              |           |                 |

Juhatuses liige Toivo Kruusamäe.....

## Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Verska Calor (registrikood: 10322845) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Kinnitaja nimi | Kinnitaja roll | Kinnituse andmise aeg |
|----------------|----------------|-----------------------|
| Evi Kikkamägi  | Sisestaja      | 29.06.2011            |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud kaeve- ja mullatööd                    | 43129      | 592560          | 19.61%      | Jah            |
| Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine | 35301      | 996868          | 32.98%      | Ei             |
| Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus  | 43222      | 581517          | 19.24%      | Ei             |
| Kanalisatsioon ja heitveekäitlus            | 37001      | 436435          | 14.44%      | Ei             |
| Veekogumine, -töötlus ja -varustus          | 36001      | 139865          | 4.63%       | Ei             |
| Tee- ja kiirteede ehitus                    | 42111      | 117866          | 3.90%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                           | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Värskas vald   | 75025041                            | Pikk 12, Värskas alevik, Värskas vald, Põlva maakond, Eesti | 201000 EEK                |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| Telefon         | +372 7964754    |
| Mobiiltelefon   | +372 5295341    |
| E-posti aadress | calor@verska.ee |