

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing PALU- TEENUS

registrikood: 10352579

küla: Hellenurme küla

vald: Palupera vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67514

telefon: +372 5226235, +372 7661226

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Palu-Teenus tegevus jätkus aruandeaastal vee-ja kanalisatsiooniteenuse müügiga elanikkonnale, Elva Tarbijate Ühistule, Eesti Postile ja MTÜ Hellenurme mõisale. Alates 01.juuli 2009.a. on kehtestatud vee müügi hind 0,959 EUR-i ja kanalisatsiooni teenuse hind 1,331 EUR-i kuupmeetri eest. Ainukesena on vee müügihind 0,407 EUR-i kuupmeetri eest ja 1,331EUR-i kuupmeetri kanalisatsiooni teenuse eest Päidla vee tarbijatel. Hindadele lisandub käibemaks 20%. Tervisekaitse nõuete kohaselt toimub vee analüüside tegemine vastavalt Tervisekaitse Ameti plaanilistele tähtaegadele. Reovee analüüsid tehakse vastavalt Keskkonnaameti poolt väljastatud veeerikasutusloale 2 ja 4 kv. väljavoolust ja ja üks juhuproov aastas sissevoolust. Kanalisatsioonitrasside remonditöid tehti Hellenurme asulas.

Palju esineb kanalisatsioonitrassidel vihma ja pinnavee sissevoolu nii Hellenurmes kui ka Nõuni asulas. Seoses sellega on raske hoida puhtasti režiimi. Elanikkonna vee tarbimine pidevalt väheneb, kuid kulud sellega ei vähene. Elanikkond on hajutatud. On kasutusel neli kaevu, milledele peab tegema kõik analüüsid. Tarbimise poolest piisaks ühest kaevust. Sama lugu on reoveepuhastitega. Sellest tulenevalt on ka suured hoolduskulud.

Eesmärgid ja tegevused järgmiseks majandusaastaks

Järgmiseks 2012 majandusaastaks planeerime hoida hoolduskulud optimaalsed, et säilitada vee- ja kanalisatsiooniseadmete töövõimekus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud aevestuspõhimõtted on vastavuses Eesti
hea raamatupidamistavaga
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandus-
tulemust ja rahavoogusid
- 3.OÜ Palu-Teenus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 972	938
Nõuded ja ettemaksed	3 271	4 128
Kokku käibevara	6 243	5 066
Põhivara		
Materiaalne põhivara	123 955	135 729
Kokku põhivara	123 955	135 729
Kokku varad	130 198	140 795
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 800	7 095
Kokku lühiajalised kohustused	7 800	7 095
Pikaajalised kohustused		
Sihtfinantseerimine	111 082	122 262
Kokku pikaajalised kohustused	111 082	122 262
Kokku kohustused	118 882	129 357
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 626	7 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122	862
Kokku omakapital	11 316	11 438
Kokku kohustused ja omakapital	130 198	140 795

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	32 094	31 647
Muud äritulud	13 854	17 048
Mitmesugused tegevuskulud	-17 852	-21 368
Tööjõukulud	-14 962	-13 502
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 774	-11 604
Muud ärikulud	-1 483	-1 360
Ärikasum (kahjum)	-123	861
Finantstulud ja -kulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-122	862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122	862

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-123	861
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 774	11 604
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 140	-2 584
Kokku korrigeerimised	10 634	9 020
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	856	394
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	704	1 547
Kokku rahavood äritegevusest	12 071	11 822
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 732
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 140	2 584
Laekunud intressid	1	1
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-11 178	-11 177
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 037	-12 324
Kokku rahavood	2 034	-502
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	938	1 440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 034	-502
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 972	938

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	7 764	10 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			862	862
31.12.2010	2 556	256	8 626	11 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-122	-122
31.12.2011	2 556	256	8 504	11 316

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palu-Teenus 2011 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, v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse

kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917,35

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes tegevuskuludes, kuhu kuulub rendi osamakse koos intressiga.

Finantskohustused

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

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.

Kohustuslik reservkapital

. Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2. Majanduskriisi mõjud

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	419	52
Arvelduskontod	2 553	886
Kokku raha	2 972	938

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	233 134	233 134
Akumuleeritud kulum	-89 533	-89 533
Jääkmaksumus	143 601	143 601
Ostud ja parendused	3 732	3 732
Amortisatsioonikulu	-11 604	-11 604
31.12.2010		
Soetusmaksumus	236 866	236 866
Akumuleeritud kulum	-101 137	-101 137
Jääkmaksumus	135 729	135 729
Amortisatsioonikulu	-11 774	-11 774
31.12.2011		
Soetusmaksumus	236 866	236 866
Akumuleeritud kulum	-112 911	-112 911
Jääkmaksumus	123 955	123 955

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 366	4 715
Võlad töövõtjatele	2 229	1 708
Maksuvõlad	1 205	672
Kokku võlad ja ettemaksed	7 800	7 095

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 094	31 647
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 094	31 647
Kokku müügitulu	32 094	31 647
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68321	31 928	31 310
37001	166	337
Kokku müügitulu	32 094	31 647

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 267	10 046
Sotsiaalmaksud	3 695	3 456
Kokku tööjõukulud	14 962	13 502
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 142	7 132

Aruande digitaalallkirjad

osaühing PALU- TEENUS (registrikood: 10352579) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU RAAK	Juhatuse liige	25.06.2012
TÕNU KUKK	Juhatuse liige	25.06.2012
TOOMAS KIKAS	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122
Kokku	8 504
Jaotamine	
Kokku	8 504

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korteriühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	31928	99.48%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	166	0.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Palupera Vallavalitsus	75007586	Hellenurme küla, Hellenurme küla, Palupera vald, Valga maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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