

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osühing 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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raha	8
Lisa 2 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Osaühing PALU-TEENUS on 100% omavalitsuste omanduses olev äriühing, kes osutab veevarustuse ja kanalisatsiooni teenuseid Palupera vallas. Põhitegevusena ettevõtte pumpab põhjavett, puhastab vett ja juhib selle

tarbijateni, võtab tarbijatelt vastu heitvee ning juhib

selle reoveepuhastitesse, kus see enne suublasse juhtimist puhastatakse. Osaühing PALU-TEENUS on vähesel määral ka ise ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni süsteemide omanik, kuid enamus põhivara kuulub siiski kohalikule omavalitsusele. Teostame ka teenustöid vee- ja kanalisatsioonitrasside hooldamisel, remondil ja renoveerimisel.

Osaühing PALU-TEENUS tegevus jätkus 2012. aruandeaastal veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenuse müügiga Palupera valla elanikkonnale ja ühisvee- ja kanalisatsioonisüsteemidega ühendatud juriidilistelegi isikutele (Eesti Post, Elva Tarbijate Ühistu, MTÜ Hellenurme Mõis, vallavalitsuse hallatavatele asutustele).

Palupera vallavolikogu otsusega nr 12, 26.06.2012.a. kinnitati Palupera vallas vee-ettevõtjaks ja vallavara kasutajaks osaühing PALU-TEENUS Hellenurme, Nõuni ja Palupera külade ühisveevärgi ja kanalisatsiooniga kaetud tegevuspiirkonnas.

Septembrikuus 2012.a. allkirjastati uus Koostöövõtu- ja vara tasuta kasutamise leping kohaliku omavalitsusega ja anti üle õigus omavalitsusele kuuluvat vara kasutades osutada veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenust vee-ettevõtja tegevuspiirkonnas tähtajaga 5 aastat. Seega läks 2012.aastal osaühingu teeninduspiirkonnast üle teisele vee-ettevõtjale Päidla küla tarbijaskond ja seal asuv põhivara anti kohaliku omavalitsuse bilanssi tagasi. Kuid siiski asub osaühing PALU-TEENUS domineerival kohal veevarustuse ja heitvee ärajuhtimise teenuste turul Palupera vallas.

Allkirjastatud lepinguga andis kohalik omavalitsus osaühingule, vee-ettevõtjale tasuta kasutamiseks Palupera vallavalitsuse omandis olevad ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni ehitised ja rajatised (põhivara). Lepinguhindadeks on endiselt seni kehtinud hinnad - joogivesi 0.96 eur/m³ ja kanaliseeritav reovesi 1,33 eur/ m³, millele lisandub käibemaks.

2012.aastal teostas kohalik omavalitsus Hellenurmes Jõe elamute joogiveetorustiku rekonstrueerimistöid. Nõuni külas aga renoveeris kohalik omavalitsus SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetusel 1,2 km kanalisatsioonitorustikku.

Osaühing PALU-TEENUS kohustub osutama veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenust vastavalt Koostöövõtu- ja vara tasuta kasutamise lepingule ja kehtivatele õigusaktidele, sealhulgas Palupera vallavolikogu poolt kinnitatud „Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni kasutamise eeskirjale“. Ühisveevärki ja -kanalisatsiooni arendatakse Palupera vallavolikogu kinnitatud Palupera valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava 2010-2021 alusel.

2013.aastal planeeritakse hoida ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemide hoolduskulud optimaalsed, et säilitada seadmete ja rajatiste töövoimekus. 2012.aasta ettevõtte teenuste hindade tõstmist või langemist ei kavandata.

Kohalikul omavalitsusel on aga plaanis rekonstrueerida Kaasiku elamu reoveepumpla Nõunis ja koostada mitu tööprojekti Nõuni ja Hellenurme külates joogivee- ja kanalisatsioonisüsteemide ehitamiseks ja rekonstrueerimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 363	2 972	1
Nõuded ja ettemaksed	5 028	3 271	
Kokku käibevara	7 391	6 243	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	101 331	123 955	4
Kokku põhivara	101 331	123 955	
Kokku varad	108 722	130 198	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 462	7 800	
Kokku lühiajalised kohustused	6 462	7 800	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	0	111 082	
Kokku pikaajalised kohustused	0	111 082	
Kokku kohustused	6 462	118 882	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 586	8 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 138	-122	
Kokku omakapital	102 260	11 316	
Kokku kohustused ja omakapital	108 722	130 198	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	33 901	32 094	8
Muud äritulud	0	13 854	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 882	-17 852	
Tööjõukulud	-14 285	-14 962	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 185	-11 774	
Muud ärikulud	-12 688	-1 483	
Ärikasum (kahjum)	-20 139	-123	
Finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 138	-122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 138	-122	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20 139	-123
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 184	11 774
Kasum (kahjum) põhivara müügist	11 440	-1 140
Kokku korrigeerimised	22 624	10 634
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 757	856
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 338	704
Kokku rahavood äritegevusest	-610	12 071
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 140
Laekunud intressid	1	1
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	0	-11 178
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-10 037
Kokku rahavood	-609	2 034
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 972	938
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-609	2 034
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 363	2 972

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	8 504	11 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 138	-20 138
Muud muutused omakapitalis			111 082	111 082
31.12.2012	2 556	256	99 448	102 260

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	512	419
Arvelduskontod	1 851	2 553
Kokku raha	2 363	2 972

Lisa 2 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palu-Teenus 2012 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. Alates 01.01.2012 muutsid konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud varade sihtfinantseerimise ja liitumistasude arvestuspõhimõtteid tulenevalt uute RTJ-de rakendamisest. Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale lubati lihtsustamise eesmärgil varasemate perioodide andmed jätta korrigeerimata. Äriühingud kajastavad oma aastaaruandes esitatud kasumiaruandes lisaks kasumit /kahjumit, mis oleks tekkinud varasematel perioodidel kasutatud varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete korral.

Varade sihtfinantseerimist kajastasid kasumi teenimise eesmärki omavad tütarettevõtjad varasemalt bilansis esmalt kohustusena ning amortiseerisid selle tuludesse varade kulumi arvestuse perioodil. Seetõttu oli varem kajastatud sihtfinantseerimise mõju nende kasumiaruandele null eurot. Uute arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse varade sihtfinantseerimine tuluna varade saamise perioodil (sarnased arvestuspõhimõtted kehtisid kasumi teenimise eesmärki mitteomavatele üksustele juba varem). Seisuga 31.12.2011 konsolideerimisgrupis kajastatud sihtfinantseerimise kohustus summas 111082 kajastati arvestuspõhimõtete muutmise tulemusena seisuga 01.01.2012 eelmiste perioodide jaotamata tulemina.

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 ettevõtte 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 ettemaksud

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 laekavas 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 2000

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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemal eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna. Konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute arvestuspõhimõtteid muudeti, vt selgitust osas Arvestuspõhimõtete muutus.

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 kasumit väljamakstavaid dividendide 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-Teenus äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- ettevõttel ei pruugi olla võimalik müüa projekterimisteenust mõistliku hinnaga, sel juhul puuduvad finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks, mis omakorda võib pärssida müüdava teenuse kvaliteeti;
- langenud nõudluse tõttu võib langeda 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-Teenus tegevusele ja

finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada OÜ Palu-Teenus jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	5 028	3 271
Kokku nõuded ostjate vastu	5 028	3 271

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	-11 185	-11 185
Muud muutused	-11 439	-11 439
31.12.2012		
Soetusmaksumus	213 301	213 301
Akumuleeritud kulum	-111 970	-111 970
Jääkmaksumus	101 331	101 331

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 191	2 191		
Võlad töövõtjatele	3 173	3 173		
Maksuvõlad	1 098	1 098		
Kokku võlad ja ettemaksud	6 462	6 462		

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Kokku sihtfinantseerimine		111 682	111 682	
	31.12.2011	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	111 082	111 082		6
Kokku sihtfinantseerimine	111 082	111 082		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 901	32 094
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 901	32 094
Kokku müügitulu	33 901	32 094
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68321	33 901	31 928
37001	0	166
Kokku müügitulu	33 901	32 094

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	10 631	11 267
Sotsiaalmaksud	3 654	3 695
Kokku tööjõukulud	14 285	14 962
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Palupera Vallavalitsus
--	------------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	310	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	6 477	7 142

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

osaühing PALU- TEENUS (registrikood: 10352579) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU RAAK	Juhatuse liige	20.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitada	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 138
Kokku	99 448
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	33901	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Palupera Vallavalitsus	75007586	Hellenurme küla, Hellenurme küla, Palupera vald, Valga maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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