

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osühing PALU- TEENUS

registrikood: 10352579

küla: Hellenurme küla

vald: Palupera vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67514

telefon: +372 5226235

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

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	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing PALU-TEENUS on 100% omavalitsuse omanduses olev äriühing, kes osutab veevarustuse ja kanalisatsiooniteenuseid 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 kanalisatsioonitorustike hooldamisel, remondil ja renoveerimisel. Osaühing PALU-TEENUS tegevus jätkus 2015.a. Aruandeaastal veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenuse müügiga Palupera valla elanikkonnale ning ühisvee- ja kanalisatsioonisüsteemidega ühendatud juriidilistele isikutele (Eesti Post, Elva Tarbijate Ühistu, AS Lõuna- Eesti Hooldekeskuse, vallavalitsuse hallatavad asutused). 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. Kuid siiski asub Osaühing PALU-TEENUS osutab veevarustuse ja heitvee ärajuhtimise teenust Palupera, Hellenurme ja Nõuni asulates. 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. Alates 01. jaanuarist 2016 a on kehtestatud uued hinnad veele ja kanalisatsioonile. 1,00 eurot vee kuupmeetri eest ja 1.75 eurot kanaliseeritava vee eest, millele lisandub käibemaks 20 %. 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 2014-2030 alusel.

2016. aastal planeeritakse hoida ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemide hoolduskulud optimaalsed, et säilitada seadmete ja rajatiste töövõimekus. 2015 –ndal aastal rekonstrueeriti Hellenurme keskasula kanalisatsioonitorustik.

Projektdokumentatsioon on koostatud Hellenurme vee – ja kanalisatsioonitorustiku II järgu rekonstrueerimiseks. Torustiku rekonstrueerimisega välditakse sadevete infiltratsioon kanalisatsiooni ja sellega ka puhasti ülekoormused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	415	3 370
Nõuded ja ettemaksud	6 536	3 788
Kokku käibevara	6 951	7 158
Põhivara		
Materiaalne põhivara	242 680	87 780
Kokku põhivara	242 680	87 780
Kokku varad	249 631	94 938
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	16 715	5 043
Kokku lühiajalised kohustused	16 715	5 043
Kokku kohustused	16 715	5 043
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 083	90 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 021	-3 191
Kokku omakapital	232 916	89 895
Kokku kohustused ja omakapital	249 631	94 938

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	176 624	28 941
Mitmesugused tegevuskulud	-16 540	-14 114
Tööjõukulud	-11 308	-12 295
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 604	-4 357
Muud ärikulud	-1 151	-1 366
Kokku ärikasum (-kahjum)	143 021	-3 191
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 021	-3 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 021	-3 191

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	143 021	-3 191
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 604	4 357
Kokku korrigeerimised	4 604	4 357
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 748	1 476
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 123	-154
Kokku rahavood äritegevusest	143 754	2 488
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-159 504	-1 402
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-159 504	-1 401
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 795	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 795	0
Kokku rahavood	-2 955	1 087
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 370	2 283
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 955	1 087
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	415	3 370

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	90 274	93 086
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	90 274	93 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 191	-3 191
31.12.2014	2 556	256	87 083	89 895
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	87 083	89 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)			143 021	143 021
31.12.2015	2 556	256	230 104	232 916

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palu-Teenus 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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 kajastatakse kasumi teenimise eesmärgi omavad tütarettevõtjad varasemalt bilansis esmalt kohustusena ning amortiseerisid selle tuldesse 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 eesmärgi 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 nõuete hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 laekuv 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.

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:

- ettevõtte 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 langeda ettevõtte jätkusuutlikkus ja võimekus majanduse elavnedes konkurentsivõimeliselt kvaliteetset teenust pakkuda;
- langenud nõudluse tõttu võib ettevõtte varade väärtus langeda.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärset 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.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset 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 suurus on võimalik usaldusväärset hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	415	3 370

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	3 770	3 787
Kokku nõuded ostjate vastu	3 770	3 787

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	213 301			213 301
Akumuleeritud kulum	-122 566			-122 566
Jääkmaksumus	90 735			90 735
Ostud ja parendused	1 402			1 402
Amortisatsioonikulu	-4 357			-4 357
31.12.2014				
Soetusmaksumus	214 703			214 703
Akumuleeritud kulum	-126 923			-126 923
Jääkmaksumus	87 780			87 780
Ostud ja parendused	157 754	1 750	1 750	159 504
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	157 754			157 754
Muud ostud ja parendused		1 750	1 750	1 750
Amortisatsioonikulu	-4 371	-233	-233	-4 604
31.12.2015				
Soetusmaksumus	372 457	1 750	1 750	374 207
Akumuleeritud kulum	-131 294	-233	-233	-131 527
Jääkmaksumus	241 163	1 517	1 517	242 680

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 066	1 066
Võlad töövõtjatele	1 790	1 790
Maksuvõlad	1 063	1 063
Laenukohustus	12 796	12 796
Kokku võlad ja ettemaksud	16 715	16 715
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 475	2 475
Võlad töövõtjatele	1 536	1 536
Maksuvõlad	1 032	1 032
Kokku võlad ja ettemaksud	5 043	5 043

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	176 624	28 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	176 624	28 941
Kokku müügitulu	176 624	28 941
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68321	176 624	28 941
37001	0	0
Kokku müügitulu	176 624	28 941

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 451	9 064
Sotsiaalmaksud	2 857	3 231
Kokku tööjõukulud	11 308	12 295
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	154	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	6 252	5 665

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

osaühing PALU- TEENUS (registrikood: 10352579) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU RAAK	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 021
Kokku	230 104
Jaotamine	
Kokku	230 104

Kasum jätta jaotamata ja lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	171555	97.13%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	5069	2.87%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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