

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing PALU-TEENUS on 100% omavalitsuse omanduses olev äriühing, kes osutas 2016.aastal veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenuseid Palupera valla Hellenurme, Nõuni ja Palupera külates. Põhitegevusena ettevõtte pumpab põhjavett, puhastab vett ja juhib selle tarbijateni, võtab tarbijatelt vastu heitvee ning juhib selle reoveepuhastitisse, kus see enne suublasse juhtimist puhastatakse. Osaühing PALU-TEENUS on vähesel määral ka ise ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni süsteemide omanik, kuid enamuse põhivara kuulub siiski kohalikule omavalitsusele. Teostame ka teenustöid vee- ja kanalisatsioonitorustike hooldamisel, remondil ja renoveerimisel. Osaühing PALU-TEENUS tegevus jätkus 2016.a. aruandeaastal veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenuse müügiga Palupera valla elanikkonnale ning ühisvee- ja kanalisatsioonisüsteemidega ühendatud juriidilistele isikutele (Omniva, Elva Tarbijate Ühistu, AS Lõuna- Eesti Hooldekeskus, 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 põhivara kasutades osutada veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenust vee-ettevõtja tegevuspiirkonnas tähtajaga 5 aastat. Alates 01. jaanuarist 2016.a on kehtestatud uued hinnad veeteenustele - 1,00 eurot vee m³ eest ja 1,75 eurot kanaliseeritava vee m³ eest, millele lisandub käibemaks 20%. Osaühing PALU-TEENUS kohustub osutama veevarustuse- ja kanalisatsiooniteenust lisaks Koostöövõtu- ja vara tasuta kasutamise lepingule ka vastavalt kehtivatele õigusaktidele, sealhulgas Palupera vallavolikogu poolt kinnitatud „Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni kasutamise eeskirjale“. Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendatakse Palupera vallavolikogu kinnitatud „Palupera valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava 2014-2030“ alusel.

2016.aastal rekonstrueeriti Palupera küla vee- ja kanalisatsioonitrassid koolimaja ja mõisapargi alal (võrku liitus lindla) ning uued vee- ja kanalisatsioonitrassid ehitati pargi taha kinnistuomanikele. Paigaldati kaks reoveepumplat. Hellenurme külas ehitati uued vee- ja kanalisatsioonitrassid kaupluse juurest Elva suunas kinnistuomanikele. Reovee pumpamiseks paigaldati sinnagi pumpla. Palupera ja Hellenurme külade kanalisatsiooni- ja veetrasside ehitus toimus Palupera valla laenu- ja osaühingu omavahenditega. Nõunis Kullipesa asumis vahetati välja kogu kanalisatsioonitorustik koos setitiga ja pumplaga. Kullipesa kanalisatsioon rekonstrueeriti SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 838	415	2
Nõuded ja ettemaksud	35 165	6 536	3
Kokku käibevarad	40 003	6 951	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	445 076	242 680	4
Kokku põhivarad	445 076	242 680	
Kokku varad	485 079	249 631	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	35 011	16 715	5
Kokku lühiajalised kohustised	35 011	16 715	
Kokku kohustised	35 011	16 715	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 104	87 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 152	143 021	
Kokku omakapital	450 068	232 916	
Kokku kohustised ja omakapital	485 079	249 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	34 815	23 069	7
Muud äritulud	230 408	153 555	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 642	-16 540	
Tööjõukulud	-14 566	-11 308	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 259	-4 604	
Muud ärikulud	-1 956	-1 151	
Ärikasum (kahjum)	205 800	143 021	
Muud finantstulud ja -kulud	11 352	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	217 152	143 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 152	143 021	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palu-Teenus 2016 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

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

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 laenuid 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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.

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.

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.

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 20/80 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osaühing Palu-Teenus juhatuste liikmed, kõigi liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha ja pangakontod	4 055	415
Kassa	783	0
Kokku raha	4 838	415

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	35 165	3 770
Kokku nõuded ostjate vastu	35 165	3 770

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	230 655			230 655
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	230 655			230 655
Amortisatsioonikulu	-2 977	-88	-88	-3 065
Ümberklassifitseerimised	-24 086	-1 108	-1 108	-25 194
Muud ümberklassifitseerimised	-24 086	-1 108	-1 108	-25 194
31.12.2016				
Soetusmaksumus	549 857	321	321	550 178
Akumuleeritud kulum	-105 102	0	0	-105 102
Jääkmaksumus	444 755	321	321	445 076

Mahakantud 53256.-

Hellenurme puhasti 2002 tehtud rek. summas 49523.-
Jõe tänava rek. 3732.-

Soetus 230657.-

Hellenurme vesi+kanal.43632.-
Kullipesa kanal 125864.-
Palupera vesi+kanal 61161.-

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 999	30 999
Võlad töövõtjatele	2 658	2 658
Maksuvõlad	1 354	1 354
Kokku võlad ja ettemaksed	35 011	35 011
	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 ettemaksed	16 715	16 715

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 815	23 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 815	23 069
Kokku müügitulu	34 815	23 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest	34 815	23 069
Kokku müügitulu	34 815	23 069

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 231	8 451
Sotsiaalmaksud	3 302	2 857
Kokku tööjõukulud	14 533	11 308
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	8 757	6 252

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Seoses haldusreformi käigus toimuva valla territooriumi jagunemisega Elva ja Otepää valdade vahel, on Palupera vallavolikogu teinud otsused, et ka vee- ja kanalisatsioonirajatised antakse üle vastavatele uutele tekkivatele omavalitsuste vee-ettevõtetele. Nii teenindabki Hellenurme ja Palupera külades juba 1.aprillist 2017 elanikkonda jt AS Emajõe Veevärk, kellele selleks siis põhivarad üle anti. Peagi antakse veel bilanssi jäänud varad (maksumusega 156 756, 60 eur) Nõuni ja Päidla külades üle AS-ile Otepää Veevärk ja osaühing PALU-TEENUS võõrandatakse tervikuna neile.