

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Ramsi VK

registrikood: 10357298

tänava/talu nimi, Keskuse tee 1

maja ja korteri number:

alevik: Ramsi alevik

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71101

telefon: +372 4340160

e-posti address: info@ramsivk.ee

Sisukord

| | |
|--|-----------|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 8 |
| Bilanss | 8 |
| Kasumiaruanne | 9 |
| Rahavoogude aruanne | 10 |
| Omakapitali muutuste aruanne | 11 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 12 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 12 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud | 15 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad | 16 |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara | 17 |
| Lisa 5 Kasutusrent | 18 |
| Lisa 6 Laenukohustused | 19 |
| Lisa 7 Võlad tarnijatele | 19 |
| Lisa 8 Võlad töövõtjatele | 20 |
| Lisa 9 Muud võlad | 20 |
| Lisa 10 Sihtfinantseerimine | 20 |
| Lisa 11 Müügitulu | 21 |
| Lisa 12 Muud äritulud | 22 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud | 22 |
| Lisa 14 Tööjõukulud | 22 |
| Lisa 15 Muud ärikulud | 23 |
| Lisa 16 Intressikulud | 23 |
| Lisa 17 Seotud osapooled | 23 |
| Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva | 24 |

TEGEVUSARUANNE 2013

OÜ Ramsi VK on asutatud 1994.a. munitsipaaltevõttena ja kujundatud ümber 1997.a. lõpus osäühinguks Ramsi VK. Osäühingu omanikuks on peale Pärsti, Viiratsi, Saarepeedi ja Paistu valdade ühinemist alates 5.11.2013 100%-liselt Viljandi vald. Äriühing on registreeritud Viljandimaal Viljandi vallas Ramsi alevikus aadressil Keskuse tee 1. Kuna ühinemine toimus 2013 aasta lõpus, kasutatakse käesolevas aruandes omaniku nimena Pärsti vald.

OÜ Ramsi VK ülesanneteks on varustada kinnistute veevärki ühisveevärgi kaudu veega ja/või korraldada kinnistute kanalisatsioonist reovee ärajuhtimist ja puhastamist. Seetõttu tuleb tagada ühisveevärgi korrasolek lähtudes vajadustest, võimalustest ja seadustest Viljandi valla üheteistkümnnes asulas: Ramsi alevikus, Heimtali, Päre, Kutsari, Mustivere, Kurika, Pärsti, Oksa, Matapera, Tohvri külates ja Puiatu Erikooli piirkonnas. Matapera küla lisandus alates 01.07.2013.a. Alates 2012.a. 1. jaanuarist on ühisveevärgi ja – kanalisatsiooni korraldamine OÜ Ramsi VK ülesanne Paistu, Holstre ja Intsu külates.

Kinnistute majandus-joogivee varustamisel on põhieesmärk müüa tarbijatele vabariigi valitsuse määrusega kehtestatud kvaliteediga joogivett ja tagada pidev veega varustamine. Reovee puhastamisel ning eelvooludesse juhtimisel on põhiliseks tegevuseks olemasolevate vee- ja kanalisatsioonitrasside korrashoid ning reovee puhastamine puhastites veekasutusloas etteantud piirmääradeni.

Peale veemajanduse haldab ja hooldab OÜ Ramsi VK 20 korterelamut Ramsi alevikus ja 3 korterelamut Päre külas, kus tegevuse aluseks on korterelamute üldkoosolekutel kinnitatud majanduskavad. Lisaks hallatavatele korterelamutele teeme raamatupidamise teenust Heimtali, Tohvri, Päre, Savikoti külates ja Puiatu Erikooli piirkonnas.

Pärsti vald omanikuna on kohustanud meid osutama saunateenuseid Ramsi alevikus ja Tohvri külas. Kuna tegevustulud ei kata Pärsti vallavalitsuse poolt kehtestatud teenuse hindade tõttu kõiki majanduskulusid, siis sihtfinantseeris osaliselt kulutused Pärsti vald.

Olulise osa meie käibest moodustab ka soojusenergia müük Ramsi alevikus ja Päre külas. Tulu saame veel olemasolevate korterite väljaüürimisest ja Teenindusmaja rendist, kus rentnikuna tegutseb Viljandi Tarbijate Ühistu toiduainete ja esmatarbekaupade kauplus üürilepingu alusel.

MÜÜGITULU

Aastal 2013 oli OÜ Ramsi VK müügitulu 591,5 tuh eurot, mis on võrreldes 2012.a. 110,6 tuh eurot suurem, tõus 23,0%. Müügitulust moodustas soojusenergia müük 224,3 tuh eurot (37,9%), vee- ja kanalisatsiooni müük 140,2 tuh eurot (23,7%), teenuste müük kinnisvara hooldamisel 227,0 tuh eurot (38,4%).

Müügitulu tõus oli tingitud teeninduspiirkonna laienemisest Matapera külla, soojatootmise kasvust (talv oli külmem) ja Ramsi asulas asuva viiekorruselise maja küttesüsteemi ümberehitusest.

2013.a. TEGEVUSED

Veemajanduses jätkusid 2013.a. tööd „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekti“ elluviimiseks, milleks saime Ühtekuuluvusfondi „Veemajanduse infrastruktuuri arendamise“ programmist 2010.a. toetust 1 592,7 tuh eurot. Projekti lõpetasime 31. juulil 2013.a. Euroopa Liidu abiga on rekonstrueeritud nii Ramsi aleviku kui Päre küla kogu veevarustussüsteem. Ehitatud on mõlemasse asulasse uued reoveepuhastid, rekonstrueeritud veepumplad ja ehitatud uued vee- ja kanalisatsioonitrassid. Päre

veepumplasse on paigaldatud ka veepuhastusseadmed liigse raua eraldamiseks. Ramsi alevikus on rekonstrueeritud 3123 m veetorustikku ja 2884 m kanalisatsioonitorustikku ja Päre külas 1724 m veetorustikku ja 1808 m kanalisatsioonitorustikku. Lisaks veemajanduse korrastamisele sai uue asfaltkatte suur osa mõlema asula teedest. Kogu projekti maksumus on 2,5 miljonit eurot, millest tuleb tagasi maksta 311,3 tuhat eurot. Projekti elluviimiseks kulus 3, 5 aastat.

Paigaldasime 2013.a. omavahendite arvelt veepuhastusseadmed Savikoti, Pärsti ja Puiatu veepumplatesse, milleks kulus vahendeid ca 24,0 tuh eurot.

Kinnisvara hooldusel teostati tavapäraseid töid tehnosüsteemide korrastamiseks, et tagada elamutele sooja-, vee- ja elektrivarustus ning kokkulepitud ulatuses kinnistute heakorratööd (muru niitmine, lumetõrje jne). Rekonstrueeritud sai ka Ramsi aleviku ühe kortermaja – Loodi tee 21 – kogu küttesüsteem ja ehitati kaasaegne soojasõlm, mille maksumus oli ligi 80 tuh eurot. Samuti remonditi veel majade fassaade, soojustati otsaseinu, katuseid. Kokku teostati 2013.a. elamutele kapitaalremontitöid 120,8 tuh euro väärtuses.

Saunateenuseid korraldati 2013.a. Ramsi alevikus ja Tohvri külas. Tohvri sauna müügi- ja tegevustulude vahe kattis täies mahus Pärsti vald. Ramsi sauna tegevuskuludest finantseeris omavalitsus tsentraalkütte kulud ja teised tegevuskulud jäid OÜ Ramsi VK kanda. Ramsi saunateenuse osutamisest saadi tulu -0,2 tuh eurot.

Soojusenergia müügi korraldamisega tegeleme jätkuvalt nii Ramsi alevikus kui Päre külas. Kuna elanikud ei suuda kasutatud soojusenergia eest õigeaegselt tasuda, siis peame soojatootjatele – AS Ramsi Turvas ja SW Energia OÜ - lepingutes kohustatud tähtaegadeks tasumiseks kasutama omavahendeid või pöörduma võlgade kättesaamiseks kohtusse, mis on äriühingule kulukad.

KASUM

Aastal 2014 saadi kogu osatõingu majandustegevusest kasumit 1 030,2 tuh eurot. mis on 546,0 tuh eurot rohkem võrreldes 2012 aastaga. Kasumist 1 015,2 tuh. eurot moodustab välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks ja 27,0 tuh eurot Pärsti valla kaasfinantseerimine põhivara soetuseks.

2012 aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise põhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012 aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna.

Sihtfinantseeritud põhivara objekt valmis juuli lõpuks 2013. aastal ja OÜ Ramsi VK juhatuse otsusel hakati vara kulumisse kandma 01. augustist alates. Sihtfinantseeringu amortisatsioon oli aasta lõpuks 20,0 tuh eurot.

Kasum majandustegevusest 2013 a. ilma sihtfinantseerimiseta põhivarasse oli 8,0 tuh eurot. Sellest kasum veemajandusest oli 5,1 tuh eurot, kasum kinnisvarahooldusest 0,7 tuh eurot, soojusenergia müügist 0,2 tuh eurot, teenustöödest 2,2 tuh eurot ja saunateenustest -0,2 tuh eurot. Kasumi kasv oli tingitud järgmistest asjaoludest:

- tegevuse laienemisest Matopera külla
- põhitegevuse kasumlikkusest
- põhivaraobjektide renoveerimisest oma tööjõuga

Kuna eelmise perioodi kasumist omanik dividende välja ei võtnud, reinvesteeriti kogu 2012.a

kasum põhivarasse.

LIKVIIDSUS JA FINANTSEERIMINE

Pärsti vald otsustas 2013 aastal projektivarade omaosaluse katteks suurendada äriühingu osakapitali summas 187,2 tuh eurot. Aasta lõpuks oli omakapital nimiväärtuses 200,4 tuh eurot.

Aasta lõpuks oli omakapitali osatähtsus 80,6%, eelmisel aastal samal ajal 63,1%. Suurenemine 17,5%.

$$\text{Omakapitali osatähtsus} = \frac{\text{omakapital}}{\text{bilansimaht}}$$

Bilansimaht 2013.a suurenes 1 300,8 tuh euro võrra võrreldes 2012. aastaga. Selle põhjuseks on põhivara suurenemine, osakapitali suurendamine ja kasum 2013.a majandustegevusest.

2013. majandusaasta lõpu seisuga moodustasid äriühingu käibevarad 119,6 tuh eurot, võrreldes 2012. majandusaastaga - vähenemine 90,5 tuh eurot. Äritegevuse neto rahavood olid aruandeaastal 35,1 tuh eurot, 2012. aastal -2,5 tuh eurot. Neto rahavood suurenesid 2013.a 37,6 tuh eurot. Rahavooge mõjutasid 2013 aastal kõige rohkem veeprojektiga seotud ehitustööd nii Ramsi alevikus kui ka Päri külas kuna põhivara soetuseks saime sihtfinantseerimise toetust.

Intressi kandvad laenukohustused suurenesid 190,5 tuh euro võrra ehk 120,8 tuh eurot 2012. aasta lõpus 311,3 tuh euroni 2013. aasta lõpus. OÜ Ramsi VK kasutab oma tegevuse finantseerimiseks erinevaid võimalusi, s.h. jaotamata kasumit, laene, Pärsti valla poolt sisse makstud osakapitali, Pärsti Valla ja EL Ühtekuuluvusfondi sihtfinantseeringut. Kuna Pärsti vald on kohustanud meid saunateenuseid osutama, siis need kulud, mis ületavad tulusid kaetakse sihtfinantseerimisega.

Debitoorse võla laekumise aeg oli 2013 aasta algul 90 päeva ja aasta lõpul 83 päeva. Laekumise aeg on lühenenud 7 päeva võrra. Ostjad viivitavad maksete tasumisega, kuid ka projektiga seotud nõuete ja kohustuste tasumise tähtajad olid pikemad. Ostjatega on Ramsi VK kokku leppinud tasumistähtajaks 20 päeva, aga projektiga seotud nõuete ja kohustuste täitmise aeg oli 56 päeva. Võlgade tasumisperiood 2013 aasta algul oli 97 päeva kuid aasta lõpul samuti 83 päeva. Vähenemine 14 päeva.

$$\text{Keskmine laekumisperiood (päevades)} = \frac{\text{Keskmine nõue ostjate vastu} \times 365}{\text{Müügitulu} \times (1 + \text{käibemaksumäär})}$$

$$\text{Keskmine tasumisperiood (päevades)} = \frac{\text{Keskmine võlgnevus tarnijatele} \times 365}{\text{Müügitulu} \times (1 + \text{käibemaksumäär})}$$

Koguvara käibekordaja oli 2012.a lõpul 0,79 ja 2013.a lõpul 0,25. Majandusaastal vähenes varade kasutamise efektiivsus 54 eurosent. Kuna bilansimaht suurenes 1 300,8 tuh eurot põhivara, emiteeritud osakapitali ja kasumi arvelt.

$$\text{Koguvara käibekordaja} = \frac{\text{Müügitulu}}{\text{Keskmine bilansimaht}}$$

LAENUKOHUSTUSED

2011.a. septembrikuus sõlmis OÜ Ramsi VK projekti „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päri küla

veemajandusprojekt“ omaosaluse katteks pikaajalise laenulepingu SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega. Laenusumma 2013 aasta lõpus oli 311,3 tuh eurot. Laenulepingu lõpptähtaeg on 27.08.2031 a. Laenu tagatiseks on seatud I järjekorra hüpoteek rajatud veepumplatele Ramsi alevikus ja Päre külas.

Kuna OÜ Ramsi VK-l ei jätkunud omavahendeid kogu veeprojekti käigus käibemaksu tasumiseks, siis 2012.a. augustikuus kirjutati alla Sihtasutusega Keskkonnainvesteeringute Keskus laenulepingule käibemaksu tasumiseks tagasimaksmise tähtajaga 30.09.2013.a. 2013 aastal võeti käibemaksu tasumiseks laenu 60,0 tuh eurot, mis tagastati 30.09.2013.a. Kuna projekt osutus lõppkokkuvõttes odavamaks planeeritust, siis tagastati ka 9,5 tuh eurot pikaajalist laenu.

OMAKAPITAL

Äriühingu omakapital kasvas aruandeaastal 1 217,5 tuh eurot. Puhaskasumi suurus oli 1 030,3 tuh eurot, millest 1 022,3 tuh eurot oli sihtfinantseerimine põhivarasse, 187,2 tuh eurot emiteering osakapitali.

Alates 2012 aastast muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise põhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012 aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. Omakapital kokku 2013 aasta lõpus oli 1 828,9 tuh eurot.

Jätakuvalt on tagatud omaniku rahaliste vahendite paigutamise otstarbekus äriühingusse. 2012. aasta eest dividende välja ei makstud. Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte välja võtta ka 2013. aasta kasumist ja suurendada kohustuslikku reservkapitali 10% - ni omakapitali nimiväärtusest s.t. 18 721 eurot.

PÕHITEGEVUSED 2014. AASTAL

Veemajanduse alal on 2014.a. OÜ Ramsi VK-le muutuste aasta kuna on ühinenud Pärsti, Viiratsi, Saarepeedi ja Paistu vallad Viljandi vallaks ja seoses sellega muutub ka äriühingu tegevuspiirkond. Kuidas täpselt kõik toimuma hakkab, on veel lahtine, aga tõenäosus, et mõnesse ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni piirkonda meie tegevus laieneb.

Endiselt on vajalik teostada igapäevaseid hooldustöid Ramsi, Päre, Heimtali, Tohvri, Puiatu Erikooli, Savikoti, Pärsti, Mustivere, Oksa, Paistu, Holstre ja Intsu ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni piirkonnas veevarustuse tagamiseks ja reovee nõuetekohaseks puhastamiseks. 2014.a. on planeeritud Matapera veepumpla rekonstrueerimine (torustike ja seadmete väljavahetus) ja rauaärastusseadmete paigaldamine. Tööd teostatakse omavahendite arvelt ja selleks laenuraha ei kasutata.

Kinnisvara korrashoiu teenuse osutamiseks on meil sõlmitud halduslepingud 23 Ramsi ja Päre korterelamuga. Lisaks sellele peame kommunaalteenuste arvestust Tohvri, Heimtali, Päre, Savikoti külades ja Puiatu Erikooli piirkonnas kortermajadele lepingu alusel.

2014. aastal on arvestatud hooldus-, remondi- ja raamatupidamise tööde tegemiseks lepingute järgi 148 tuh eurot, mis on 28 tuh eurot enam kui 2013.aastal. Kinnisvara hooldus toimub elamute üldkoosolekul kinnitatud tegevuskavade alusel. 2014.a. jätkub suuremahuline keskküttega elamute keskküttetorustike ja soojasõlmede rekonstrueerimine, mille käigus vahetatakse välja tsentraalküttega elamute keskküttetorustikud koos radiaatoritega ja renoveeritakse soojasõlmed. Tööd on planeeritud viiele elamule kui suudetakse leida selleks finantsvahendeid.

2014.a. on veel planeeritud ehitada 5 elamule, kus ei ole tsentraalkütet, uued puukuurid.

Soojusenergia müügi korraldamine 2014.a. Ramsi alevikus ja Päre külas on jätkuvalt OÜ Ramsi VK kohustus. Ramsi alevikus toodab tsentraalküttega elamutele sooja AS Ramsi Turvas ja Päre külas SW Energia OÜ. Mõlemad ettevõtted müüvad soojusenergia OÜ Ramsi VK-le, kes korraldab kortermajadele ja asutustele soojusenergia edasist müüki ettevõtete omavaheliste lepingute alusel. Pärsti vald on kehtestanud Ramsi alevikus soojusenergia edasimüügiga seonduvate kulude katteks 0,895 eurot/1Mwh eest.

SIDUVAD TULEVIKUKOHUSTUSED

Seoses „Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekti“ elluviimisega on osahinguga pikaajalised laenukohustused 2014 aastal 294,0 tuh eurot. Laenu tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek summas 495,0 tuh eurot rajatud veepumplatele Ramsi alevikus ja Päre külas ning reoveepuhastile Päre külas.

TURUARENGUD

2014 aastal, seoses Pärsti, Paistu, Viiratsi ja Saarepeedi valdade ühinemisega Viljandi vallaks, suurenevad osahinguga kohustused ka Viljandi valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni piirkondades.

TÖÖTAJAD

Töötajad on iga äriühingu raudvara. Aastal 2013 suurenesid personalikulud võrreldes eelmise aasta kuludega 8,6% ehk 10,6 tuh eurot. Aruandeaastal töötas äriühingus keskmiselt 8 töötajat taandatuna täistööajale.

Äriühingut juhib kolmeliikmeline juhatus. Ühe juhatuse liikmega on juhatusel sõlmitud tegevjuhi tööleping. Tegevjuht sai 2013. aastal tasu kogusummas 20,6 tuh eurot ilma sotsiaalmaksudeta. Juhatusel maksti ühekordseid preemiaid ja tulemustasusid summas 0,9 tuh eurot ilma sotsiaalmaksudeta. Äriühingus töötab üks tegevjuht, üks tippspetsialist, üks keskastme juht ja 5 töölist ja teenistajat. Veevarustuses töötab kaks täiskohaga töötajat, kinnisvara haldamisel ja hooldamisel üks töötaja. Osalise tööajaga töötavad kaks saunakütjat, kolm koristajat, üks televõrkude hooldaja. Hooajatöödele sõlmitakse lepinguid vastavalt vajadustele.

Äriühingu tootlikkuse kasvu põhiline mootor on investering töötajate motiveerimiseks (palgad, preemiad, koolitused jne). Seoses töömahu suurenemisega uute lisanduvate veevarustuse piirkondadega suurenevad 2014.a. kindlasti ka tööjõu kulud. Tööde teostamiseks on olemas kvalifitseeritud kaader erialase koolituse ja suhteliselt pikaajaliste praktiliste töötamiskogemustega. See loob eeldused ettevõttel planeeritud kohustustega 2014. aastal toime tulla.

Majandusaasta aruande heakskiitmisega kinnitab tegevjuhtkond majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sealhulgas seda, et raamatupidamise aastaaruanne annab kooskõlas Rp seaduse § 17 lõikes 1 sätestatuga õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemustest ja rahavoogudest.

Maili Meister

juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Lisa nr |
|--|------------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 5 776 | 7 656 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 113 805 | 202 462 | 2,3 |
| Kokku käibevara | 119 581 | 210 118 | |
| Põhivara | | | |
| Materiaalne põhivara | 2 150 293 | 758 955 | 4 |
| Kokku põhivara | 2 150 293 | 758 955 | |
| Kokku varad | 2 269 874 | 969 073 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 17 293 | 0 | 6 |
| Võlad ja ettemaksud | 104 198 | 214 272 | 3,7,8,9 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 121 491 | 214 272 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 293 978 | 120 771 | 6 |
| Võlad ja ettemaksud | 25 525 | 22 629 | 9 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 319 503 | 143 400 | |
| Kokku kohustused | 440 994 | 357 672 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 200 391 | 13 185 | |
| Kohustuslik reservkapital | 1 318 | 1 318 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 596 898 | 112 550 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 1 030 273 | 484 348 | |
| Kokku omakapital | 1 828 880 | 611 401 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 2 269 874 | 969 073 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2013 | 2012 | Lisa nr |
|--|------------------|----------------|---------|
| Müügitulu | 591 503 | 480 946 | 11,5 |
| Muud äritulud | 1 055 723 | 493 954 | 10,12 |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel | 3 091 | 616 | 14 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -425 060 | -349 212 | 13,5 |
| Tööjõukulud | -133 169 | -122 600 | 14 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -41 750 | -8 831 | 4 |
| Muud ärikulud | -14 584 | -8 863 | 15 |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | 1 035 754 | 486 010 | |
| Intressikulud | -5 481 | -1 662 | 16 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 1 030 273 | 484 348 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 1 030 273 | 484 348 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|--|-----------------|-----------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | 1 035 754 | 486 010 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 41 750 | 8 831 |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist | 0 | -3 201 |
| Kokku korrigeerimised | 41 750 | 5 630 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 20 585 | -56 468 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -20 777 | 37 872 |
| Laekumised sihtfinantseerimisest | -1 042 218 | -475 550 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 35 094 | -2 506 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -505 362 | -103 573 |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 0 | 3 958 |
| Laekumised sihtfinantseerimisest | 95 071 | -23 766 |
| Laekunud intressid | 17 | -228 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -410 274 | -123 609 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenud | 260 000 | 105 500 |
| Saadud laenude tagasimaksed | -69 500 | 0 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | 0 | -2 598 |
| Makstud intressid | -4 406 | -917 |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest | 187 206 | 0 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 373 300 | 101 985 |
| Kokku rahavood | -1 880 | -24 130 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 7 656 | 31 786 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -1 880 | -24 130 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 5 776 | 7 656 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2011 | 13 185 | 1 318 | 46 765 | 61 268 |
| Korrigeeritud saldo 31.12.2011 | 13 185 | 1 318 | 46 765 | 61 268 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 484 348 | 484 348 |
| Muud muutused omakapitalis | | | 65 785 | 65 785 |
| 31.12.2012 | 13 185 | 1 318 | 596 898 | 611 401 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 1 030 273 | 1 030 273 |
| Emiteeritud osakapital | 187 206 | | | 187 206 |
| 31.12.2013 | 200 391 | 1 318 | 1 627 171 | 1 828 880 |

2012 aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise põhimõtet.

Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012 aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta 2013 raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid, standardid ja soovitused.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012 aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise põhimõtet.

Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012 aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse äriühingu tavapärase äritegevuse käigus lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (ettemakstud tulevaste perioodide kulud) kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende 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.

Põhivarasse kapitaliseeritakse kõik parendused, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, sõltumata sellest, kas need tõstavad vara tootlustaset kõrgemale algsest tootlustasemest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Materiaalne põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega materiaalselt põhivaralt arvestatakse kulumit, piiramata kasutusega põhivaralt kulumit ei arvestata. Piiramata kasutusega põhivara on maa.

Kulumit arvestatakse lineaarselt ja kasutatakse järgmisi norme:

- eluhooned 2%
- hooned 3%
- rajatised 3%
- transpordivahendid 20%
- soojaarvestid ja mõõtjad 25%
- soojasõlmed 10%
- traktorid 20%
- arvutustehnika 33%
- muu materiaalne põhivara 35% aastas
- projekti korras ehitatud varad 2,5% aastas

Individaalselt oluliste või ebastandardsete objektide puhul tuleb kulumimäär määrata igale varaobjektile eraldi, lähtudes objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Vara kulumi arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Kulumi arvestamine lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate kulumi määrade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kasutusrendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

OÜ Ramsi VK kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavalt varalt arvestatakse kulumit samade põhimõtete alusel põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Laenukulutused kajastatakse nende tekkimisel kuluna.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Pärsti Valla sihtfinantseerimist tegevuskuludeks kajastatakse tuluna tekkepõhiselt. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Saadud toetused" ja "Majanduskulud" tootmisalade lõikes.

Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine jaotatakse kodumaiseks ja välismaiseks.

Välismaiseks loetakse seejuures ka sellistelt rahvusvahelistelt organisatsioonidelt saadud toetusi, mille esindus asub Eestis.

Kodumaise toetuse eriliik on välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine, kui see on ette nähtud lisaks välismaisele sihtfinantseerimisele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservfond. Reservfond moodustab 1/10 osakapitalist. Reservfondi võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservfondist ei või teha väljamakseid osanikule.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud**Tööjõukulud**

Tööjõukuludena kajastatakse töövõtjatele tekkepõhiselt arvestatud töötasud, nimetatud tasudega maksustamisel võrdsustatud tasud ja erisoodustused ning nendelt arvestatud maksud. Töövõtja all mõeldakse nii töölepingu kui ka töövõtulepingu alusel töötavaid füüsilisi isikuid. Aruandeperioodil välja maksmata tööjõuga seotud kulud kajastatakse kohustusena töövõtjatele. Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks arvestatakse töötasude väljamaksmise momendil. OÜ Ramsi VK palgapäevad on iga kuu viimasel kuupäeval.

Mitmesuguste tegevuskulude arvestus toimub vastavalt ostetud teenustele.

Koolituskulud (s.h. koolituslähetus)

Oma töötajate koolitamiseks ja täiendõppeks tehtud kulud, mis on otseselt vajalikud tööülesannete täitmiseks, v.a. erisoodustusteks loetav taseme- ja vabahariduslik koolitus või muu koolitus, mis ei ole seotud tööülesannete täitmisega.

Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud

Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud hõlmavad kulusid nii üksuse omanduses olevatele kui ka üüritavatele ja renditavatele või hooaldatevatele kinnistutele, hoonetele ja ruumidele.

Rajatiste majandamise kulud

Rajatised on maaga püsivalt seotud vee- ja kanalisatsioonitorustikud. Rajatiste majanduskulud hõlmavad kulutusi nii oma omanduses olevatele rajatistele, kui ka renditavatele ja hooaldatevatele rajatistele.

Inventari majandamiskulud

Inventari hulka loetakse väiksemad tööriistad ja –vahendid (v.a. töömasinad ja –seadmed) soetamismaksumusega alla 2 000 euro. Inventari majandamiskulud hõlmavad kulutusi nii oma omandis olevale inventarile kui ka renditavale inventarile.

Töömasinate ja –seadmete majandamiskulud

Töömasinad ja –seadmed on põhivarad, mis teevad automatiseeritult mitmesuguseid tööoperatsioone. Need on veevarustus- ja puhastusseadmed jne.

Administreerimiskuludesse kuuluvad üksuste juhtimise, üldise haldamise ja bürootegevusega seotud ostetud kaubad ja teenused, mida ei ole võimalik või otstarbekas jaotada konkreetsema tegevusvaldkonna järgi muudesse gruppidesse

Seotud osapooled

Seotud osapooltega tehtud tehingutes on kasutatud turuhindasid

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2013 | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 113 227 | 113 227 |
| Ostjatelt laekumata arved | 113 227 | 113 227 |
| Ettemaksed | 578 | 578 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 113 805 | 113 805 |
| | | |
| | 31.12.2012 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 103 228 | 103 228 |
| Ostjatelt laekumata arved | 103 228 | 103 228 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 30 386 | 30 386 |
| Muud nõuded | 68 072 | 68 072 |
| Ettemaksed | 776 | 776 |
| Tulevaste perioodide kulud | 776 | 776 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 202 462 | 202 462 |

2013. aruandeaasta nõuded ostjate vastu jagunesid alljärgnevalt:

- juriidilised isiskud summas 16 620 eurot
- füüsilised isiskud summas 96 607 eurot.

2013.a esitas OÜ Ramsi VK Kohtusse maksekäsu kiirmenetluse korras väljamõistmiseks nõudeid summas 8 677 eurot. See võlasumma on kajastatud 2013.a nõuetes.

Aastal 2013 maksti ette kindlustusmaksleid 2014 aastaks summas 483 eurot ja ajakirjanduse tellimuste eest 95 eurot.

Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid nõudeid kanti kulusse summas 3 221 eurot.

2012. aruandeaasta nõuded ostjate vastu jagunesid alljärgnevalt:

- juriidilised isiskud summas 17 638 eurot
- füüsilised isiskud summas 85 590 eurot.

2012 anti kohtusse maksekäsu kiirmenetluse korras 7 115 eurot. See võlasumma on kajastatud 2012.a nõuetes.

Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekti raames teostatavate tööde käigus jäi perioodi lõpuks saamata sihtfinantseerimist põhivara soetuseks 68 072 eurot.

Aastal 2012 maksti ette kindlustusmaksleid 2013 aastaks summas 468 eurot ja ajakirjanduse tellimuste eest 308 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 1 769 | | |
| Üksikisiku tulumaks | 2 955 | | 2 217 |
| Sotsiaalmaks | 5 051 | | 3 998 |
| Kohustuslik kogumispension | 260 | | 176 |
| Töötuskindlustusmaksed | 371 | | 407 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 2 088 | | 1 565 |
| Ettemaksukonto jääk | | 30 386 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 12 494 | 30 386 | 8 363 |

Muude maksude maksuvõlgade all kajastatakse saaste- ja ressursitasusid.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

| | Maa | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku |
|---|--------------|------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------|
| | | | | | | | | |
| 31.12.2011 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 5 364 | 94 505 | 34 862 | 34 862 | 3 834 | 68 909 | 68 909 | 207 474 |
| Akumuleeritud kulum | | -30 970 | -28 211 | -28 211 | -2 320 | | | -61 501 |
| Jääkmaksumus | 5 364 | 63 535 | 6 651 | 6 651 | 1 514 | 68 909 | 68 909 | 145 973 |
| | | | | | | | | |
| Ostud ja parendused | 733 | | | | | 621 838 | 621 838 | 622 571 |
| Amortisatsioonikulu | | -5 233 | -3 058 | -3 058 | -540 | | | -8 831 |
| Müügid | | | -758 | -758 | | | | -758 |
| Ümberklassifitseerimised | 63 | 14 998 | 2 096 | 2 096 | | -17 157 | -17 157 | |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest | 63 | 14 998 | 2 096 | 2 096 | | -17 157 | -17 157 | |
| | | | | | | | | |
| 31.12.2012 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 6 160 | 106 482 | 33 443 | 33 443 | 3 834 | 673 590 | 673 590 | 823 509 |
| Akumuleeritud kulum | | -33 182 | -28 512 | -28 512 | -2 860 | | | -64 554 |
| Jääkmaksumus | 6 160 | 73 300 | 4 931 | 4 931 | 974 | 673 590 | 673 590 | 758 955 |
| | | | | | | | | |
| Ostud ja parendused | 20 | | | | | 1 433 068 | 1 433 068 | 1 433 088 |
| Amortisatsioonikulu | | -38 433 | -2 777 | -2 777 | -540 | | | -41 750 |
| Ümberklassifitseerimised | | 2 099 580 | | | | -2 099 580 | -2 099 580 | 0 |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest | | 2 099 580 | | | | -2 099 580 | -2 099 580 | 0 |
| | | | | | | | | |
| 31.12.2013 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 6 180 | 2 188 767 | 25 256 | 25 256 | 3 834 | 7 078 | 7 078 | 2 231 115 |
| Akumuleeritud kulum | | -54 320 | -23 102 | -23 102 | -3 400 | | | -80 822 |
| Jääkmaksumus | 6 180 | 2 134 447 | 2 154 | 2 154 | 434 | 7 078 | 7 078 | 2 150 293 |

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

| | 2013 | 2012 |
|--------------------|------|--------------|
| Masinad ja seadmed | | 3 958 |
| Kokku | | 3 958 |

2013 aastal ehitati Savikoti veepumpla puhastusseade, mille maksumuseks kujunes 12 482 eurot. Pärsti I puurkaevpumpla veepuhastusseade maksumusega 5 598 eurot. Lõpetati Ramsi ja Päre veeprojekt, mille varade maksumuseks kujunes 2 081 500 eurot. Lõpetamata on tööd Puiatu veepumplas ja korteriomandis Rasmi tee 7-11 summas 7 078 eurot.

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

| | 2013 | 2012 |
|---|---------------|---------------|
| Kasutusrenditulu | 12 975 | 13 243 |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| 12 kuu jooksul | 1 358 | 1 600 |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
| Muud varad | 19 057 | 16 299 |
| Kokku | 19 057 | 16 299 |

OÜ Ramsi VK rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmisi hooneid ja kortereid:

Ramsi teenindusmaja, Päri katlamaja koos soojatrassiga ja kolm korterit Ramsi asulas.

Vastavalt rendilepingutele ei ole rentnikel õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Rentnik peab kooskõlastama tema poolt tehtavad investeeringud kui need on vajalikud rentniku lepingujärgseks vara kasutamiseks.

2013 aastal vähenes kasutusrendi tulu summas 268 eurot, kuna üks rentnik lõpetas lepingu ja ruumid võeti OÜ Ramsi VK kasutusse. Lepingute ennetähtaegse katkestamise korral tekiks nõudeid rendile antud varadelt summas 1 358 eurot.

2012 aastal suurenes kasutusrendi tulu summas 2 364 eurot, kuna renditi taas välja ruumid, mis vahepeal võeti OÜ Ramsi VK kasutusse. Lepingute katkestamise korral tekiks nõudeid rendile antud varadelt summas 1 600 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2013 | 2012 |
|---|------------|------------|
| Kasutusrendikulu | 2 155 | 5 786 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| 12 kuu jooksul | 2 155 | 5 786 |
| 1-5 aasta jooksul | 7 886 | 10 188 |

2012. aasta maikuu renditi kasutusrendi korras sõiduauto Citroen Berlingo. Lepingute ennetähtaegsel lõpetamisel tasub liisinguvõtja 2,5% ennetähtaegse täitmise hetkest kuni lepingu tähtpäevani tasumisele kuuluvate osamaksete ja krediidi jäägist ilma käibemaksuta, aga mitte vähem, kui 225 EUR.

Viivise määr 0,3% päevas.

2011. aasta detsembris renditi kasutusrendi korras sõiduauto Toyota Auris 1,6.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise puhul tasub liisinguvõtja 2,5% ennetähtaegse täitmise hetkest kuni lepingu tähtpäevani tasumisele kuuluvate osamaksete ja krediidi jäägist ilma käibemaksuta, aga mitte vähem, kui 225 EUR.

Viivise määr 0,3% päevas.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

| | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|------------------------------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| SA Keskonnainvesteeringute Keskus | 311 271 | 17 293 | 69 168 | 224 810 | 6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25% | euro | 27. 08.2031 |
| Pikaajalised laenud kokku | 311 271 | 17 293 | 69 168 | 224 810 | | | |
| Laenukohustused kokku | 311 271 | 17 293 | 69 168 | 224 810 | | | |
| | | | | | | | |
| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| SA Keskonnainvesteeringute Keskus | 120 771 | | 1 947 | 118 824 | 6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25% | euro | 27. 08.2031 |
| Pikaajalised laenud kokku | 120 771 | | 1 947 | 118 824 | | | |
| Laenukohustused kokku | 120 771 | | 1 947 | 118 824 | | | |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus | | |
|---|------------------|------------|
| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| Ehitised | 2 055 484 | |
| Kokku | 2 055 484 | |

Pikaajalise laenukohustuse objekt on Ühtekuuluvusfondi projekti "Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekt" omafinantsseeringu katmine.
Lõpptähtaeg 27.08.2031.a

Tagatiseks on seatud I järjekoha hüpoteek summas 495 tuh. EURO rajatavatele veepumplatele Ramsi alevikus ja Pärsti külas kinnistu nr. 2552939 ,3429639 ning reoveepuhastile Päre külas kinnistu nr. 3510439.
Objekt valmis juuli lõpus 2013.a.

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest | 55 489 | 67 319 |
| Võlad tarnijatele põhivara eest | 0 | 87 492 |
| Kokku võlad tarnijatele | 55 489 | 154 811 |

2013 aasta võlad tarnijatele moodustasid 8 546 eurot Võlgade summas 46 943 eurot tasumise tähtaeg saabub 2014. aastal

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustus | 0 | 20 |
| Puhkusetasude kohustus | 3 458 | 2 802 |
| Kokku võlad töövõtjatele | 3 458 | 2 822 |

Puhkusetasude kohustus on kajastatud koos maksudega.

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

| | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Intressivõlad | 1 749 | 1 749 | | |
| Muud viitvõlad | 56 533 | 31 008 | 25 525 | |
| Elamutelt kogutud kohustuslik reserv | 30 305 | 30 305 | | |
| Tagatistasud | 703 | 703 | | |
| Elamutelt kog. pikajal.koh. | 25 525 | | 25 525 | |
| Kokku muud võlad | 58 282 | 32 757 | 25 525 | |

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Intressivõlad | 657 | 657 | | |
| Muud viitvõlad | 70 248 | 47 619 | 22 629 | |
| Elamutelt kogutud kohustuslik reserv | 46 788 | 46 788 | | |
| Tagatistasud | 831 | 831 | | |
| Elamutelt kog. pikajal.koh. | 22 629 | | 22 629 | |
| Kokku muud võlad | 70 905 | 48 276 | 22 629 | |

Kuna osaühing tegeleb ka kommunaalmajandusega, siis on elamutelt kogutud seaduses ette nähtud kohustuslik reserv ettenägematuteks kulutusteks.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

| | 2013 | 2012 |
|---|------------------|----------------|
| | Saadud | Saadud |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | | |
| Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 1 015 218 | 431 810 |
| Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine põhivara soetuseks | 27 000 | 43 740 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 1 042 218 | 475 550 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | |
| Ramsi ja Tohvri sauna kulude katteks saadud sihtfinantseerimine | 3 471 | 5 706 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 3 471 | 5 706 |
| Kokku sihtfinantseerimine | 1 045 689 | 481 256 |

Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks on seotud Ühtekuuluvusfondi objektiga "Pärsti valla Ramsi aleviku ja Päre küla veemajandusprojekt"

2012 aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise põhimõtet.

Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012 aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna.

Pärsti Vallavalitsuselt saadi 2013 aastal toetust Tohvri küla ja Ramsi aleviku sauna kulude katteks 3 471 eurot.

Pärsti Vallavalitsuselt saadi 2012 aastal toetust Tohvri küla ja Ramsi aleviku sauna kulude katteks 4 561 eurot ja Eesti Töötukassalt töötasude katteks 1 145 eurot

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 591 503 | 480 946 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 591 503 | 480 946 |
| Kokku müügitulu | 591 503 | 480 946 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Elamute ja korterite üür ja rent | 12 975 | 13 243 |
| Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest | 140 176 | 131 767 |
| Tulu soojuse ja kütte müügist | 224 255 | 207 635 |
| Muu tulu elamu- ja kommunaalmajandusest | 214 097 | 128 301 |
| Kokku müügitulu | 591 503 | 480 946 |

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 0 | 3 200 |
| Tulu sihtfinantseerimisest | 1 045 689 | 481 256 |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 7 631 | 9 124 |
| Menetluskulude hüvitised | 2 403 | 374 |
| Kokku muud äritulud | 1 055 723 | 493 954 |

Menetluskulude hüvitiste all kirjeldatakse eelnevatel perioodidel kuludesse kantud lootusetuid kohtukulude laekumisi.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Üür ja rent | 2 155 | 5 786 |
| Energia | 248 924 | 248 157 |
| Elektrienergia | 40 499 | 33 822 |
| Soojusenergia | 203 572 | 208 060 |
| Kütus | 4 853 | 6 275 |
| Mitmesugused bürookulud | 5 256 | 3 662 |
| Uurimis- ja arengukulud | 0 | 3 200 |
| Koolituskulud | 493 | 368 |
| Muud administreerimiskulud | 2 322 | 2 612 |
| Vesi ja kanalisatsioon | 5 290 | 2 989 |
| Korrashoiu- ja remondimaterjalid | 35 590 | 36 966 |
| Remont, restaureerimine | 112 580 | 32 021 |
| Kindlustusmaksed | 3 024 | 3 412 |
| Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | 193 | 292 |
| Muud | 9 233 | 9 747 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 425 060 | 349 212 |

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Palgakulu | 97 457 | 91 157 |
| Sotsiaalmaksud | 32 621 | 30 828 |
| Kokku tööjõukulud | 130 078 | 121 985 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 8 | 8 |

Võrreldes 2012 aastaga tööjõukulud suurenesid 8 093 eurot.

Tööjõu kapitaliseerimise kulud 2013 aastal põhivarasse olid summas 3 091 eurot, seega tööjõukulud kasumiaruandes = 130 078 + 3 091 = 133 169 eurot.

Tööjõu kapitaliseerimise kulud 2012 aastal põhivarasse olid summas 615 eurot, seega tööjõukulud kasumiaruandes = 121 985 + 615 = 122 600 eurot.

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|---|---------------|--------------|
| Loodusressursside kasutamise ja saastetasud | 9 740 | 7 737 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | 3 220 | 16 |
| Riigilõivud | 1 155 | 820 |
| Muud | 469 | 290 |
| Kokku muud ärikulud | 14 584 | 8 863 |

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Intressikulu laenuidelt | 5 481 | 1 622 |
| Intressikulu kapitalirendilt | 0 | 40 |
| Kokku intressikulud | 5 481 | 1 662 |

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

| | |
|--|----------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | Pärsti Vallavalitsus |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|---|------------|------------|
| | Nõuded | Nõuded |
| Emaettevõtja | 7 993 | 10 836 |
| Pärsti valla volikogu ja valitsuse liikmetega seotud äriühingud | 4 528 | 3 665 |

| 2013 | Ostud | Müügid |
|---|-------|--------|
| Emaettevõtja | 240 | 47 283 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 506 | 28 992 |
| 2012 | | |
| Emaettevõtja | 52 | 42 793 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 549 | 23 679 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2013 | 2012 |
|---|------|-------|
| Arvestatud tasu | 900 | 1 100 |

Seotud osapooltega tehtud tehingutes on kasutatud turuhindasid.

Juhatuse liikmetele on makstud preemiat.

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Turuarengud

2014 aastal antakse osaühingule Ramsi VK üle Saarepeedi küla veepumpla ja reoveepuhasti. Alates 2014.a teisest poolaastast hakkame teenust pakkuma Saarepeedi küla elanikele, see toob kaasa nii tulude kui ka kulude kasvu veemajanduses 2014. aastal.

Omaniku nimemuutus

2013 aasta lõpul ühinesid Pärsti, Saarepeedi, Paistu ja Viiratsi vallad. Seega on nüüd Osaühing Ramsi VK omanikuks Viljandi vald.