

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2010

**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Vao Soojatarbijate Ühistu

**registrikood:** 10019911

**tänava/talu nimi,** Pargi  
**maja ja korteri number:** 10

**küla/alev/alevik/linn:** Vao küla

**vald:** Väike-Maarja vald

**postisihnumber:** 46230

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**telefon:** 372 32 20 273

**faks:**

**e-posti aadress:** vaosty@hotmail.ee

**veebilehe aadress:**

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>5</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>8</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 5 Võlad tarnijatele</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 6 Võlad töövõtjatele</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 7 Materiaalne põhivara</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 8 Osakapital</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 9 Müügitulu</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 10 Muud äritulud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 13 Tööjõukulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 14 Seotud osapooled</b>	<b>13</b>

## Tegevusaruanne

Vao Soojatarijate Ühistu põhitegevuseks on soojustootmine ja Vao küla paljukorteriliste majade varustamine soojusenergiaga. 2010.a. on toodetud 1636 mwh, sellest realiseeritud 1479mwh. Kodutarbijatele on müüdnud 797 mwh maksumusega 546 tuh.kr. ning ettevõtetele ja asutustele 682 mwh 570 tuh.kr. Omatarve 30mwh ja kadu soojusvõrgus 127 mwh. Veeteenus elanikele - 4258 m3 maksumusega 43 tuh.kr. ja ettevõtetele 4044 m3 maksumusega 55 tuh.kr., kanalisatsiooniteenus elanikele 4174 m3 maksumusega 64 tuh.kr. ja ettevõtetele 4027 m3 maksumusega 82 tuh.kr. Sooja vee ja kanalisatsiooniteenus - 59 m3 summas 12 tuh kr.

Ettevõttes töötas 2010 aastal 5 töötajat, neist 1 määratud ajaks sõlmitud töölepingu alusel ning 2 töötajat osalise tööajaga. 2010 aasta palgafond oli 466591 kr, millest tegevdirektori kohustuste täitmise eest makstud tasu oli 66455 kr. Ettevõtte juhatusse kuulub 5 liiget, makstud tasu kokku on 24000 kr.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Vao Soojatariijate Ühistu 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 2.Vao Soojatariijate Ühistu on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

**Bilanss**

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	117 165	134 229	2
Nõuded ja ettemaksud	334 023	286 559	3
Varud	52 380	38 990	
<b>Kokku käibevara</b>	<b>503 568</b>	<b>459 778</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 044	40 644	7
<b>Kokku põhivara</b>	<b>33 044</b>	<b>40 644</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>536 612</b>	<b>500 422</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	269 383	251 687	4,5,6
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>269 383</b>	<b>251 687</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>269 383</b>	<b>251 687</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 884	60 801	8
Kohustuslik reservkapital	69 809	69 809	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 125	12 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 411	105 371	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>267 229</b>	<b>248 735</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>536 612</b>	<b>500 422</b>	

## Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 371 710	1 388 696	9
Muud äritulud	38 292	9 359	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-450 888	-387 555	11
Mitmesugused tegevuskulud	-283 216	-311 811	12
Tööjõukulud	-629 103	-562 043	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 433	-13 081	7
Muud ärikulud	-14 100	-18 260	
<b>Ärikasum (-kahjum)</b>	<b>19 262</b>	<b>105 305</b>	
Finantstulud ja -kulud	149	66	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>19 411</b>	<b>105 371</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>19 411</b>	<b>105 371</b>	

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (kahjum)	19 262	105 305	
<b>Korrigeerimised</b>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 433	13 081	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>13 433</b>	<b>13 081</b>	7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47 464	8 739	
Varude muutus	-13 390	80 660	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 696	-111 751	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-10 463</b>	<b>96 034</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 833	-19 137	
Laekunud intressid	149	66	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-5 684</b>	<b>-19 071</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-917	0	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-917</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-17 064</b>	<b>76 963</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>134 229</b>	<b>57 266</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-17 064</b>	<b>76 963</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>117 165</b>	<b>134 229</b>	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2008</b>	60 801	69 809	12 754	143 364
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			105 371	105 371
<b>31.12.2009</b>	60 801	69 809	118 125	248 735
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			19 411	19 411
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-917			-917
<b>31.12.2010</b>	59 884	69 809	137 536	267 229



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Vao Soojatarbijate Ühistu 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.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

#### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis laekumise tõenäosusest lähtuvalt, seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot klendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud ebatõenäoliselt laekuvate summadena. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud muude ärituludena.

#### Varud

Varud on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja sotusmaksumusega alates 7000 kr. Varasid, mille kasutusiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7000 kr., kantakse kuludesse ja arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara jääkväärtuses (soetusmaksumus-akumuleeritud kulum).

Amortisatsiooni arvetamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Vara hakatakse amortiseerima tema kasutusele võtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemik on materiaalse põhivara gruppide lõikes alljärgnev:

Ehitised ja rajatised 4-8%

Masinad ja seadmed 7-30%

Maad ei amortiseerita

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 7000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	20
masinad ja seadmed	5

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustused, mille maksetähtjad on alla ühe aasta, esitame bilansis lühiajaliste kohustustena.

#### Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	9 915	26 972
Arvelduskontod	107 250	107 257
<b>Kokku raha</b>	<b>117 165</b>	<b>134 229</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	331 766	284 103
Ostjatelt laekumata arved	719 888	565 720
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-388 122	-281 617
Muud nõuded	2 257	2 456
<b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>334 023</b>	<b>286 559</b>

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		19 659		25 614
Üksikisiku tulumaks		13 844		13 847
Sotsiaalmaks		28 387		28 890
Kohustuslik kogumispension		329		32
Töötuskindlustusmaksed		2 918		2 931
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		27 283		31 998
Ettemaksukonto jääk	-142		-4	
<b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>-142</b>	<b>92 420</b>	<b>-4</b>	<b>103 312</b>

## Lisa 5 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	101 041	72 232
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>101 041</b>	<b>72 232</b>

## Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	34 706	37 135
Puhkusetasude kohustus	41 358	39 012
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>76 064</b>	<b>76 147</b>

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
<b>31.12.2009</b>						
Soetusmaksumus	3 732	101 561	11	175 549	175 560	280 853
Akumuleeritud kulum		-96 823	-11	-143 375	-143 386	-240 209
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 732</b>	<b>4 738</b>	<b>0</b>	<b>32 174</b>	<b>32 174</b>	<b>40 644</b>
Ostud ja parendused				5 833	5 833	5 833
Muud ostud ja parendused				5 833	5 833	5 833
Amortisatsioonikulu	0	-2 293	0	-11 140	-11 140	-13 433
<b>31.12.2010</b>						
Soetusmaksumus	3 732	101 561	11	168 768	168 779	274 072
Akumuleeritud kulum		-99 116	-11	-141 901	-141 912	-241 028
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 732</b>	<b>2 445</b>	<b>0</b>	<b>26 867</b>	<b>26 867</b>	<b>33 044</b>

## Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	59 884	60 801
Osade arv (tk)	60	61

## Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

<b>Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes</b>		
	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 371 710	1 388 696
<b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>	<b>1 371 710</b>	<b>1 388 696</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 371 710</b>	<b>1 388 696</b>
<b>Müügitulu tegevusalade lõikes</b>		
	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Soojustootmine	1 116 203	1 034 400
Veevarustus	108 749	153 336
Kanaliseerimine	146 758	200 960
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 371 710</b>	<b>1 388 696</b>

## Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 376	5 712
Muud	31 916	3 647
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>38 292</b>	<b>9 359</b>

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Tooraine ja materjal	342 115	323 662
Energia	74 359	63 893
Elektrienergia	71 186	60 948
Kütus	3 173	2 945
Välisõhu saastetasu, analüüs	34 414	0
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>450 888</b>	<b>387 555</b>

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	10 872	8 729
Riiklikud ja kohalikud maksud	62 344	79 129
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	138 422	142 579
Remondikulud	5 799	13 566
Teenus teistelt ettevõtetest	35 666	35 202
Muud	30 113	32 606
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>283 216</b>	<b>311 811</b>

## Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	468 337	419 791
Sotsiaalmaksud	160 766	142 252
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>629 103</b>	<b>562 043</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

## Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	24 000	19 800

## Aruande digitaalallkirjad

Vao Soojatarijate Ühistu (registrikood: 10019911) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KIIPUS	Juhatuseliige	24.10.2011
RAIVO RAVEL	Juhatuseliige	24.10.2011
RIHO MIDT	Juhatuseliige	24.10.2011
MERIKE ADAMSON	Juhatuseliige	24.10.2011
MAREK NUGIS	Juhatuseliige	25.10.2011

## AKT

### Vao Soojatarbijate Ühistu 2010 majandusaasta aruande revideerimise kohta

Koostatud 27.juunil 2011a.

Kontrollisin kassat, arveldusarve, töötasude arvestust, arveldusi klientide ja tarnijatega. Kassa sissetuleku moodustavad tasumised soojuse, vee- ja kanalisatsiooniteenuste eest. Kassa väljamineku moodustavad töötajatele makstud töötasud, sissemaksed pankas, hankijate arvete tesumised. Tegelik sularaha jääk kassas vastab raamatupidamise andmetele. Koostatud akt kassas oleva sularaha üleandmise-vastuvõtmise kohta ( akt lisatud). Sissekanded kassaraamatus kontrollitud.

Panga sissetuleku moodustavad laekumised klientidelt, sissemaksed kassast. Arveldusarvelt on makstud töötajatele töötasu, tarnijate arveid,rahandusministeeriumile vee erikasutusõiguse tasu ja heitvee saastetasu, kantud üle Maksu- ja tolliametile maksud.

Käibeandmikud peetud nii klientide kui tarnijate osas.

Tulude kogumaht kokku 1 371 710 krooni, millele lisanduvad viiviste ja ebatõenäoliselt laekuvate arvete eest tasumine 38 292 krooni.

Seisuga 31.12.2010 on ebatõenäoliselt laekuvateks arveteks tunnistatud 388 122 krooni ulatuses seni tasumata arveid, millede maht on aastaga kasvanud üle 100 000 krooni ja see on tasumata kokku 22 tarbija poolt, kellede võlad on ka antud inkassofirmasse sissenõudeks. On tähelepanuväärne, et nendest 22- st võlgnikust tarbijast ei ela korteris 6, kes tekitavad tühja korteri peale kasvavat võlgnevust. Loodan, et inkassofirma kaudu saabub mingigi lahendus, kasvõi kohtutäituri sekkumisel.

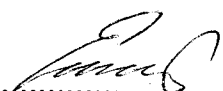
Ka kasumi vähenemine üle 86 000 krooni võrra on tingitud ebatõenäoliselt laekuvate arvete mahu suurenemisest.

Samas on juhatus teinud tõhusat tööd, sõlmides võlgnikega nii maksegraafikuid kui võlalepinguid.

Ohtlik trend on ka vee- ja kanlisatsiooni eest arvete mittetasumine.

See viib ainuvõimalikule müüja õigusele, mitte tarnida teenust, mille eest ei maksta.Kahjuks paratamatult peab juhatus leidma lahenduse sellistele pikaajalistele võlgnikele vett mitte tarbida.

Olen arvamusel,et bilansis kajastub õigesti ühistu majanduslik seis.

Revident Reet Eesmäe .....

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 411
<b>Kokku</b>	<b>137 536</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 536
<b>Kokku</b>	<b>137 536</b>



## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	1116203	81.37%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	146758	10.70%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	108749	7.93%	Ei

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220273
E-posti aadress	vaosty@hotmail.ee