



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS VALGA VESI

registrikood: 10210129

tänav: Metsa

maja: 30

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68206

telefon: +372 7661159

faks: +372 7661337

e-posti aadress: valgavesi@valgavesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Intressikulud	21
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Valga Vesi põhiülesanne on oma klientidele kvaliteetse vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine ning uute klientide liitumine ühisveevärgi ja kanalisatsiooniga. Täiendavalt on AS Valga Vesi ülesandeks tänavavalgustuse korrashoid ja arendamine Valga linnas.

Tegevused

2015. aastal lõpetasime projekti „Valga linna vee-, sademevee- ja kanalisatsioonitorustike ehitus ning teekatete taastamine“. Kokku paigaldati ja rekonstrueeriti projektiga 2871 m kanalisatsiooni torustikku ning joogivee torustikke paigaldati ja rekonstrueeriti 3534 m. Ehitati ja rekonstrueeriti kokku 94 joogivee liitumispunkti ning 67 kanalisatsiooni liitumispunkti. Projekti raames hankisime hooldustehnikat, millest 2015 aastal saime kasutusse hooldusauto Mercedes ja survepesuauto MAN, pealisehitusega Eur-Mark OY-lt.

2014. aastal käivitus Austria Vabariigi ja Eesti Vabariigi vahel sõlmitud heitkoguste ühikute kauplemise kokkuleppe alusel „Valga linna välisvalgustussüsteemide rekonstrueerimise“ projekt, rahalise mahuga 3,055 miljonit eurot. Projekti elluviimise lõpptähtaeg on oktoober 2015. Ehitus lõpetati tähtaegselt ja selle käigus paigaldati Valga linna 2156 uut leedvalgustit, monteeriti 1336 uut valgustusmasti ning ehitati uusi maa-kaabelliine ~42 km ja õhuliine ~6 km. Projekti lõppmaksumuseks kujunes 2,641 miljonit eurot, kuna projekti reservvahendeid kasutusele ei võetud.

2015.a. jooksul tegelesime aktiivselt kliendihaldustarkvara VeeVärk arendamise ning rakendamisega. Tänu sellele olema saavutanud täpsema ja kiirema arvelduse klientidega. 2015 aasta lõpuks oli AS-il Valga Vesi 1776 aadress-klienti, kellest reaalselt kasutas vee ja kanalisatsiooni teenust 1692 klienti. 2015 aastal osalesime koos teiste Eesti vee-ettevõtjatega hankel kaugloetavate veearvestite soetamiseks. Projekt leidis KIK toetuse ja alates novembrist 2015 alustasime kaugloetavate arvestite paigaldamisega klientidele. Aasta lõpuks paigaldasime 337 kaugloetavat arvestit, projekt jätkub kuni kõikide klientide veearvestid on vahetatud.

Alates 1. jaanuarist 2015 kehtestasime kooskõlastatult Konkurentiametiga uued vee- ja kanalisatsiooniteenuste hinnad, käibemaksuta (€/m³) vesi 1,00 (varasem 1,01) ja kanalisatsioon 1,63 (varasem 1,18). AS Valga Vesi vee realisatsioon oli 2015. aastal 343,1 tuh m³. Valga linna elanikkonnale realiseeriti vett 263,4 tuh. m³ ja ettevõtluse veetarbimine oli 79,8 tuh. m³. Reovett puhastati 732,2 tuh m³, millest elanikkonnale 260,6 tuh m³ ja ettevõtlusele 138,0 tuh m³. Osutasime jätkuvalt vee- ja kanalisatsiooniteenust operaatorlepinguga Hummuli ja Taheva vallas. Hummuli vallas toodeti vett 7,2 tuh. m³ ja reovett puhastati 14,3 tuh. m³. Taheva vallas toodeti vett 3,9 tuh. m³ ja reovett puhastati 3,9 tuh. m³. Vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamist Tõlliste vallas ei õnnestunud alustada.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli AS Valga Vesi müügitulu 1 170 338 eurot, mis on 15,4 % rohkem kui 2014. aastal. Tulud vee realiseerimisest vähenesid 3,1 % ja heitvee vastuvõtmisest suurenesid 35,4 %. Teenustööde maht vähenes 1,7 %. Ärikasum 2 529 244 eurot kajastab ka meie 2015.a. põhivara sihtfinantseerimise tulusid.

AS Valga Vesi puhaskasumiks 2015. aastal kujunes 2 511 589 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015.a.	2014.a.
Müügitulu	1 170 338	1 014 579
Käibekasv %	15,4 %	23,9 %
Ärikasumi määr %	186,8 %	133,5 %
Puhaskasum	2 511 589	1 332 701
Kasumi kasv	88,5 %	-66,5 %
Puhasrentaablus	214,6 %	132,4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	2
ROA	10,5%	6,1 %
ROE	11,9%	6,6 %

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015– müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBOR-iga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 3 168 565 eurot, millest 527 183 eurot kulus Valga vee- ja kanalisatsioonivõrgustiku ning kaugloetavate veemõõtjate jaoks ja 2 641 382 eurot Valga Linna tänavavalgustuse rekonstrueerimisele.

Personal

2015. aastal oli AS Valga Vesi keskmine töötajate arv 19 ning tööjõu kulu koos sotsiaalmaksuga oli 379 455 eurot. Tööjõukulud vähenesid 2015. aastal 9730 eurot ehk 2,5%. Ettevõtte juhatuse ja nõukogu töötasu ja hüvitised moodustasid 2015 majandusaastal 32 143 eurot. Vähenemine võrreldes 2014. aastaga oli 36,6 %.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016. aasta põhiülesandeks on jätkuvalt kvaliteetse joogivee pakkumine ja keskkonnaohutu heitveekäitlus Valga Vesi AS teeninduspiirkondades. 2016 aastal lõpevad viimased garantiiperioodid ÜF meetme „Veemajanduse infrastruktuuri arendamine“ projekti „Valga maakonna veemajandusprojekt – Valga linn“ objektidele. Jätkub kaugloetavate veearvestite paigaldamine, kuni kõikide tarbijate arvestite väljavahetamiseni. Koostame projekti reovee ülepumpla rekonstrueerimiseks.

Jätkuprojektina tänavavalgustuse rekonstrueerimisele 2015 aastal, oleme alustanud välisvalgustuse projekteerimistöödega Valga linna tänavatele ja piirkondadele, kus seni tänavavalgustus puudus. Eesmärk on tänavavalgustuse juurdeehitusega alustada juba 2016 aasta jooksul. Lisandub ca 600 uut valguspunkti.

Osutame teenust kinnistusesse torustike rekonstrueerimisel ja uute torustike paigaldamisel vastavalt tellimustele.

Jätkame operaatorteenuse osutamist Hummuli ja Taheva valla veevärgi hooldamisel. Osutame teenust kogu Valga maakonnas kanalisatsioonitorustike pesemisel ja assenisatsiooni veol.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	385 001	460 358	2
Nõuded ja ettemaksed	274 608	353 347	3
Varud	2 940	0	4
Kokku käibevara	662 549	813 705	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 324 344	20 961 148	6
Immateriaalne põhivara	6 850	0	7
Kokku põhivara	23 331 194	20 961 148	
Kokku varad	23 993 743	21 774 853	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	129 936	129 990	10
Võlad ja ettemaksed	90 006	112 188	11
Sihtfinantseerimine	518	173 565	
Kokku lühiajalised kohustused	220 460	415 743	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 136 995	1 234 411	10
Kokku pikaajalised kohustused	1 136 995	1 234 411	
Kokku kohustused	1 357 455	1 650 154	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	806 482	806 482	14
Ülekurss	169	169	
Kohustuslik reservkapital	80 648	80 648	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 237 400	17 904 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 511 589	1 332 701	
Kokku omakapital	22 636 288	20 124 699	
Kokku kohustused ja omakapital	23 993 743	21 774 853	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 170 338	1 014 579	15
Muud äritulud	3 278 862	1 924 132	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-689 015	-450 828	17
Mitmesugused tegevuskulud	-55 946	-50 393	18
Tööjõukulud	-379 455	-389 185	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-795 540	-693 971	6,7
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 529 244	1 354 334	
Intressikulud	-17 218	-20 892	20
Muud finantstulud ja -kulud	-437	-741	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 511 589	1 332 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 511 589	1 332 701	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 529 244	1 354 334	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	795 540	693 971	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-29 188	0	
Muud korrigeerimised	-2 976 717	-1 905 705	
Kokku korrigeerimised	-2 210 365	-1 211 734	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 816	356 682	
Varude muutus	-2 941	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 297	110 314	
Kokku rahavood äritegevusest	273 419	609 596	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-799 018	-1 204 310	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	39 667	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	575 677	660 860	
Laekunud intressid	30	91	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-183 644	-543 359	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	245 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-122 930	-186 037	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 097	-10 206	8
Makstud intressid	-18 642	-20 595	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-463	-827	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-165 132	27 335	
Kokku rahavood	-75 357	93 572	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	460 358	366 786	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-75 357	93 572	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	385 001	460 358	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	806 482	169	80 648	17 904 699	18 791 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 332 701	1 332 701
31.12.2014	806 482	169	80 648	19 237 400	20 124 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 511 589	2 511 589
31.12.2015	806 482	169	80 648	21 748 989	22 636 288

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Valga Vesi 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Riigi raamatupidamise üldeeskirjaga ja Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Valga Vesi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval-st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad hinnatakse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega kajastatakse ärituludes ja -kuludes, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse finantstuludes ja -kuludes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

2015.a. on kõik tehingud toimunud eurodes.

Nõuded ja ettemakset

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Samuti hinnatakse ka iga ettemakset. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

AS Valga Vesi ei soeta tavaliselt varusid. Materjale, tagavaraosasisid ja teisi varusid soetatakse vastavalt otsesele vajadusele. 2015.a. soetati tagavaraks seoses tänavavalgustuse projekti lõpetamisega tagavaraks 2940 euro eest valgusteid ja kaablit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad mille kasulik töö iga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro kantakse soetamisel kulusse. Kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle sel juhul, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või selle põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud kulutusi, millised vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga

kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50 a
Seadmed	5-15 a
Sõidukid	4-8 a
Muu inventar	2-4 a
Litsentsid ja tarkvara	0-4 a

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi-ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud maksumuses. Finantskohustus eemaldadakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõppenud või aegunud. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. .

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurust saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille kohustusena realiseerimise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel tuluna sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna. 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 kuludid või põhivara soetust eraldi. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Sihtfinantseerimise korral põhivara võetakse vara bilansis arvele soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 1/20 eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid

seda võib kasutada kahjumi katteks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kuludes kajastatakse aruandeperioodil tehtud väljaminekuid, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali. Kulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Valga Vesi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikku - Valga linn
- b. Tegev-ja kõrgemat juhtkonda
- c. Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

AS Valga Vesi raamatupidamise korraldamisel on lähtutud Raamatupidamise seaduses toodud alusprintsiipidest. On arvestatud majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse ja võrreldavuse, tulude ja kulude vastavuse, objektiivsuse, konservatiivsuse, avalikkuse ning sisu ülimuslikkuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 945	5 092
Arvelduskontod	381 056	455 266
Kokku raha	385 001	460 358

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	157 773	157 773	
Ostjatelt laekumata arved	157 773	157 773	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110 832	110 832	5
Muud nõuded	5 895	5 895	
Intressinõuded	6	6	
Viitlaekumised	5 889	5 889	
Ettemaksed	108	108	
Muud makstud ettemaksed	108	108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	274 608	274 608	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	115 875	115 875	
Ostjatelt laekumata arved	115 875	115 875	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72 375	72 375	5
Muud nõuded	164 989	164 989	
Intressinõuded	10	10	
Viitlaekumised	164 979	164 979	
Ettemaksed	108	108	
Muud makstud ettemaksed	108	108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	353 347	353 347	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 940	0
materjal	2 940	0
Kokku varud	2 940	0

Varudena soetati tänavavalgustuse hoolduseks valgusteid ja kaablit

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		522		256
Käibemaks		15 047	2 414	
Üksikisiku tulumaks		4 385		3 770
Sotsiaalmaks		9 156		7 435
Kohustuslik kogumispension		424		346
Töötuskindlustusmaksed		503		469
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 985		11 787
Ettemaksukonto jääk	110 832		69 961	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110 832	43 022	72 375	24 063

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	8 540	23 226 133	18 296	76 327	1 843 692	1 938 315	31 671	257 102	257 102	25 461 761
Akumuleeritud kulum		-3 639 787	-18 296	-29 315	-781 822	-829 433	-31 393			-4 500 613
Jääkmaksumus	8 540	19 586 346	0	47 012	1 061 870	1 108 882	278	257 102	257 102	20 961 148
Ostud ja parendused		5 441	2 736		84 051	86 787		3 076 337	3 076 337	3 168 565
Amortisatsioonikulu		-637 626	-26 831	-7 264	-115 612	-149 707	-278			-787 611
Allahindlused väärtuse languse tõttu								-7 279	-7 279	-7 279
Müügid					-10 479	-10 479				-10 479
Ümberklassifitseerimised		2 703 645	442 602		172 953	615 555		-3 319 200	-3 319 200	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		2 703 645	442 602		172 953	615 555		-3 319 200	-3 319 200	0
31.12.2015										
Soetusmaksumus	8 540	25 903 099	463 634	76 327	1 885 369	2 425 330	31 671	6 960	6 960	28 375 600
Akumuleeritud kulum	0	-4 245 293	-45 127	-36 579	-692 586	-774 292	-31 671			-5 051 256
Jääkmaksumus	8 540	21 657 806	418 507	39 748	1 192 783	1 651 038	0	6 960	6 960	23 324 344

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	
Masinad ja seadmed	39 667	
Muud masinad ja seadmed	39 667	
Kokku	39 667	

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 588	2 588
Akumuleeritud kulum	-2 588	-2 588
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 588	2 588
Akumuleeritud kulum	-2 588	-2 588
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	7 500	7 500
Amortisatsioonikulu	-650	-650
31.12.2015		
Soetusmaksumus	10 088	10 088
Akumuleeritud kulum	-3 238	-3 238
Jääkmaksumus	6 850	6 850

2015.a. investeeriti vee-ja heitvee müügiarvestuse tarkvarasse 7500 eurot.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto KIA	17 717	1 781	15 936	euribor+1,65%		24.12.2020
Kaubik	7 596	3 434	4 162	euribor+3,5 %		15.02.2018
Sõiduauto Hunday	16 660	3 647	13 013	euribor+2,3 %		30.03.2017
Kapitalirendikohustused kokku	41 973	8 862	33 111			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	5 599	5 599	0	euribor+2,5 %	eur	31.10.2015
Kaubik	10 914	3 317	7 597	euribor+3,5 %	eur	15.02.2018
Kapitalirendikohustused kokku	16 513	8 916	7 597			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	52 877	20 725
Kokku	52 877	20 725

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	17 827	108

Kasutusrendi korras on 2015.a. renditud spetsiaaltööriistad . Tasutud on Hummuli ning Taheva valla vee-ja kanalisatsiooniteenuste realiseerimiseks vajaliku põhivara rendimaksed .

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
KIK-i laen	131 250	43 750	87 500	0	euribor+0,5 %	eur	01.09.2018	
KIK-i laen	243 144	0	62 368	180 776	euribor+1,25 %	eur	27.08.2032	
KIK-i laen	850 564	77 324	309 296	463 944	euribor+1,25 %	eur	27.08.2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 224 958	121 074	459 164	644 720				
Kapitalirendikohustused kokku	41 973	8 862	33 111					8
Laenukohustused kokku	1 266 931	129 936	492 275	644 720				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
KIK-i laen	245 000	0	46 776	198 224	euribor+1,25 %	eur	27.08.2032	
KIK-i laen	175 000	43 750	131 250	0	euribor+0,50 %	eur	01.09.2018	
KIK-i laen	927 888	77 324	309 296	541 268	euribor+1,25 %	eur	27.08.2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 347 888	121 074	487 322	739 492				
Kapitalirendikohustused kokku	16 513	8 916	7 597					8
Laenukohustused kokku	1 364 401	129 990	494 919	739 492				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	94 089	103 838
Kokku	94 089	103 838

Kõik AS Valga Vesi pikaajalised laenud on eurodes.

2004.a. ja 2005.a. Keskkonnainvesteeringute Keskusest võetud Ühtekuuluvusfondi laenu tagatiseks on seatud hüpoteek AS Valga Vesi Kinnisasjale, mille asub veetöötusjaam Valga linnas aadressil Metsa 30 a.

2010.aastal Keskkonnainvesteeringute Keskusega sõlmitud 1 070 175 euro suurune laenuleping on ÜF projekti "Valga maakonna veemajandusprojekt-Valga linn" omaosaluse katmiseks.

Nimetatud laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Valgas Metsa tn. 27 asuval reoveepuhastusjaamale. Hüpoteegi suurus on 1 246 277 eurot. Sama laenu katteks on seatud kommertsipant 319 599 euro ulatuses AS-ile Valga Vesi kuuluvale vallasvarale.

2014.aastal võeti pikaajalist laenu Keskkonnainvesteeringute Keskusest 245 000 eurot Valga Linna veemajanduse projekti omaosaluse katmiseks. Tagasimakse tähtaeg on 2032.aasta.Laenupuhkus kehtib kuni 31.12.2016.a.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 854	39 854	
Võlad töövõtjatele	798	798	
Maksuvõlad	43 022	43 022	5
Muud võlad	6 332	6 332	
Intressivõlad	5 224	5 224	
Muud viitvõlad	1 108	1 108	
Kokku võlad ja ettemaksed	90 006	90 006	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	77 938	77 938	
Võlad töövõtjatele	2 585	2 585	
Maksuvõlad	24 063	24 063	5
Muud võlad	6 648	6 648	
Intressivõlad	6 648	6 648	
Saadud ettemaksed	954	954	
Muud saadud ettemaksed	954	954	
Kokku võlad ja ettemaksed	112 188	112 188	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	17 399 191	15 389 921
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 349 798	3 847 480
Ehitustööde lepingute järgi kohustused	0	2 408 622
Kokku tingimuslikud kohustused	21 748 989	21 646 023
Tingimuslikud varad		
Sihtfinantseerimise nõue	0	3 035 755
Keskkonnainvesteeringute Keskuse vastu		
Kokku tingimuslikud varad	0	3 035 755

Ehitustööde lepingud on meil kõik lõpetatud.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Keskkonna Investeeringute Keskus	-604 871	1 661 699	-1 096 308	-39 480
Valga Linn	-30 403	731 301	-809 397	-108 499
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-635 274	2 393 000	-1 905 705	-147 979
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Valga Linn	-41 071	41 071	-17 000	-17 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-41 071	41 071	-17 000	-17 000
Kokku sihtfinantseerimine	-676 345	2 434 071	-1 922 705	-164 979
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Keskkonnna Investeeringute Keskus	-39 480	2 670 218	-2 632 166	-1 428
Valga Linn	-108 499	453 050	-344 551	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-147 979	3 123 268	-2 976 717	-1 428
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Valga Linn	-17 000	283 123	-266 123	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-17 000	283 123	-266 123	0
Kokku sihtfinantseerimine	-164 979	3 406 391	-3 242 840	-1 428

Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastatakse tuluna põhivara soetamise perioodil. Seisuga 31.12.2015.a. oli laekumata põhivara sihtfinantseerimist 1428 eurot kaugloetavate veelugejate soetamiseks.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	806 482	806 482
Aktsiate arv (tk)	12 621	12 621
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 169 657	1 012 617
Läti	681	1 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 170 338	1 014 579
Kokku müügitulu	1 170 338	1 014 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
36001 Vee kogumine, -töötlus ja -varustus	343 134	354 115
42211 Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	58 341	180 499
37001 Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	649 788	479 965
33141 tänavavalgustuse hooldus	119 075	0
Kokku müügitulu	1 170 338	1 014 579

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	29 188	0
Tulu sihtfinantseerimisest	2 976 717	1 905 705
tegevuskulude sihtfinantseerimine	266 123	17 000
Muud	6 834	1 427
Kokku muud äritulud	3 278 862	1 924 132

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-98 870	-96 562
Energia	-195 900	-252 437
Elektrienergia	-175 770	-230 004
Kütus	-20 130	-22 433
Alltöövõtutööd	-277 000	-10 706
Transpordikulud	-1 443	-30 794
Üür ja rent	-17 827	-32
Muud	-97 975	-60 297
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-689 015	-450 828

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	-55 946	-50 393
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-55 946	-50 393

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-274 307	-281 648
Sotsiaalmaksud	-91 069	-103 906
erisoodustus	-5 197	-3 631
Muud	-8 882	0
Kokku tööjõukulud	-379 455	-389 185
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	19	21

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-16 476	-20 275
Intressikulu kapitalirendilt	-742	-617
Kokku intressikulud	-17 218	-20 892

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud finantskulud	-437	-741
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-437	-741

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Valga Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	27 161	918	125 000	173 565
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 444	0	0	0

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 930	209 129
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	34 372
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 620	182 099

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	32 143	50 685

Tehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindadega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2016

AS VALGA VESI (registrikood: 10210129) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI TEDER	Juhatuse liige	07.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS VALGA VESI aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS VALGA VESI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS VALGA VESI finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

07.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS VALGA VESI (registrikood: 10210129) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	07.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 237 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 511 589
Kokku	21 748 989
Jaotamine	
Jaotamata kasum	
Kokku	21 748 989

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 237 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 511 589
Kokku	21 748 989
Jaotamine	
Jaotamata kasum	2 511 589
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 237 400
Kokku	21 748 989

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	649788	55.52%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	343134	29.32%	Ei
Elektriseadmete remont	33141	119075	10.17%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	58341	4.98%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7661159
Faks	+372 7661337
E-posti aadress	valgavesi@valgavesi.ee