

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Põltsamaa Vallavara OÜ

registrikood: 10291205

tänava/talu nimi, Võhma tee 10

maja ja korteri number:

küla: Esku küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48005

telefon: +372 7759174, +372 7759116

faks: +372 7759116

e-posti aadress: info@vallavara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Laenukohustised	16
Lisa 7 Kasutusrent	17
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 11 Osakapital	22
Lisa 12 Müügitulu	22
Lisa 13 Muud äritulud	22
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 15 Tööjõukulud	23
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 17 Seotud osapooled	24
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

1993.aastal loodud Põltsamaa Vallavara OÜ on jätkuvalt tegutsev Põltsamaa Vallavalitsuse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte.

14.05.2015.a. kinnitati äriregistris Põltsamaa Vallavara OÜ 4 liikeline juhatus.

2017.aastal jätkas Põltsamaa Vallavara OÜ põhitegevusena vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamisega Põltsamaa-, Pajusi- ja Kolga-Jaani vallas.

Täpsemalt Põltsamaa Vallavara on ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniseaduse tähenduses veeettevõtjaks:

* Jõgeva maakonna Põltsamaa valla Esku ja Lustivere külas, Kamari alevikus,

Adavere alevikus ja Kalme külas vastavalt Põltsamaa Vallavolikogu 15.12. 2005.a. otsusele nr 23;

* Jõgeva maakonna endise Pajusi valla Pisisaare, Kalana ja Vägari tegevuspiirkondades vastavalt Pajusi vallavolikogu 20.12.2012.a. otsusele nr 14;

* Viljandi maakonna endise Kolga-Jaani valla haldusterritooriumil vastavalt Kolga-Jaani Vallavolikogu 1.02.2013.a. otsusele nr 99 (faktiliselt tegevuspiirkonnaks Kolga-Jaani alevik ja Leie küla) ;

* Jõgeva maakonna Põltsamaa valla Pauastvere ja Võhmanõmme külas (Põltsamaa-Lustivere teega piirneval tiheasustuse alal) vastavalt Põltsamaa Vallavolikogu 21.05.2015.a. otsusele nr 139;

* Jõgeva maakonna Põltsamaa valla Neanurme külas ühisveevärgiga hõlmatud kompaktses hoonestuses alal vastavalt Põltsamaa Vallavolikogu 15.10.2015.a. otsusele nr 165.

* Jõgeva maakonna Põltsamaa valla Väike-Kamari küla reoveekogumisalal vastavalt Põltsamaa Vallavolikogu 23.03.2017.a. otsusele nr 286.

Ülevaade põhitegevuses peamistest näitajatest on esitatud alljärgnevas tabelis:

:

Teeninduspiirkond	Vee müük (42,85% müügitulust)				Kanalisatsiooniteenus (36,98% müügitulust)			
	m3	EUR	Keskmine hind	Osa-tähtsus %	m3	EUR	Keskmine hind	Osa-tähtsus %
Põltsamaa valla külad	50679	77537	1,53	64,34	38496	64270	1,67	61,80
Pajusi	11283	21627	1,92	17,95	10169	20742	2,04	19,95
Kolga-Jaani	12410	21343	1,72	17,71	9989	18978	1,90	18,25
KOKKU	82429	126992	1,54	100	58654	103990	1,77	100

Pooleli olevad projektid moodustasid aruandepäeval 516 tuhat eurot, sh:

*2017 on algatatud vee- ja kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimisprojekt Väike-Kamari, Võisiku ja Kalana külades;

*Käsil on tänavavalgustuse taristu rekonstrueerimine Adavere ja Võhmanõmme külas;

* 2018.aastal jätkub Kamari järve veelauakeskuse väljaehitamise projekt ja Kuningamäe puhkeala projekt.

04.12.2017 on sõlmitud Põltsamaa Vallavara OÜ jagunemisleping, kus OÜ Põltsamaa Vallavara on jagunev ühing ning Põltsamaa Varahalduse OÜ on omandav ühing.

Eraldumisel antakse 01.01.2018 seisuga omandavale ühingule üle kogu vee-ettevõtte ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniseaduse tähenduses ning jagunemise järel jätkab Põltsamaa Vallavara OÜ tegutsemist muudes valdkondades (mitmesuguste teenuste osutamine, sh eespool nimetatatud 2017 algatatud rajatiste

rekonstrueerimisprojekt Väike-Kamari, Kalana ja Võisiku külades). Üleantava vara jääkväärtus on 7,4 miljonit eurot.

Lisaks antakse üle kõik SA Keskkonna Investeeringute Keskuse laenulepinguts nr 5-1/13/1 tulenevad õigused ja kohustused. Jagunemisel osakapitali ei muudeta.

Finantssuhtarv	Valem	2017	2016
Puhas käibekapital ehk töökapital (eurot)	Käibevara-Lühiajalised kohustused	-93 493	-651 225
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja/Likviidsuskordaja (kordades)	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,83	0,24
Maksevalmiduse kordaja (kordades)	Raha / Lühiajalised kohustused	0,50	0,21
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,14	0,19
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	0,47%	-3,54%
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,56%	-4,36%
Laenukattekordaja (DSCR)	Perioodi teenitud EBITDA (kasum enne finantstulu-kulu ja põhivara kulumit)/sama per.laenumaksed koos intressiga	6,15	1,00
Omakapitali suhtarv	Omakapital/Bilansimaht	85,98%	80,92%
EBITDA KIK Laenulepingus	Veemajandusega seotud tegevustulud - veemajandamisega seotud tegevuskulud (kasum enne intressikulusid, makse, põhivara väärtuse langust ja amortisatsiooni)	20062	-65511
Võlateeninduse kattekordaja (DSCR KIK laenulepingus)	EBITDA/laenu põhiosa ja intressimaksed	0,32	-1,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	276 907	175 411	2
Nõuded ja ettemaksud	185 147	27 799	3
Kokku käibevarad	462 054	203 210	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 165 960	7 988 558	5
Kokku põhivarad	8 165 960	7 988 558	
Kokku varad	8 628 014	8 191 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 528	54 528	6
Võlad ja ettemaksud	501 019	799 907	8
Kokku lühiajalised kohustised	555 547	854 435	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	654 336	708 864	6
Kokku pikaajalised kohustised	654 336	708 864	
Kokku kohustised	1 209 883	1 563 299	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 556	11
Ülekurss	742 548	0	11
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 625 402	6 921 107	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 670	-295 705	
Kokku omakapital	7 418 131	6 628 469	
Kokku kohustised ja omakapital	8 628 014	8 191 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	281 213	364 515	12
Muud äritulud	351 352	31 436	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	36 506	5 520	15
Mitmesugused tegevuskulud	-157 909	-235 686	14
Tööjõukulud	-120 205	-92 366	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-343 828	-360 150	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	47 129	-286 731	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 459	-8 974	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 670	-295 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 670	-295 705	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-329 533	-8 270	10
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	283 227	296 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-6 636	-6 981	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	47 129	-286 731	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	343 828	360 150	5
Muud korrigeerimised	-301 266	-8 270	8,10
Kokku korrigeerimised	42 562	351 880	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 835	5 360	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 482	-2 187	8
Kokku rahavood äritegevusest	65 338	68 322	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-289 889	-18 306	5,8
Laekumised sihtfinantseerimisest	127 007	8 270	3,10
Antud laenud	-1 000	-1 200	3
Antud laenude tagasimaksud	1 000	1 600	3
Laekunud intressid	14	15	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-162 868	-9 621	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-54 528	-54 528	6
Makstud intressid	-7 880	-9 863	8,16
Muud laekumised finantseerimistegevusest	261 434	11 780	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	199 026	-52 611	
Kokku rahavood	101 496	6 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	175 411	169 321	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	101 496	6 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	276 907	175 411	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556		511	7 668 499	7 671 566
Vigade parandamise mõju				-749 992	-749 992
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 556		511	6 918 507	6 921 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-295 705	-295 705
Muud muutused omakapitalis				2 600	2 600
31.12.2016	2 556		511	6 625 402	6 628 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)				39 670	39 670
Emiteeritud osakapital	7 444	742 548			749 992
31.12.2017	10 000	742 548	511	6 665 072	7 418 131

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on esitatud lisan 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põltsamaa Vallavara OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardiga mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid, samuti avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend (edaspidi ka üldeeskiri).

Kasumiaruanne koostamisel kasutatakse skeemi nr. 1.

Üldeeskirja kohaselt on kasumiaruandes lisatud täiendavad kirjed, kuna aastaruandes avaldatud perioodide kasumit või kahjumit mõjutab oluliselt sihtfinantseerimine varade soetamiseks-

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2017.a.ja lõppes 31.detsembril 2017.a.

Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal suurendati Põltsamaa Vallavara OÜ osakapitali 7 444 euro võrra ja ülekursiga summas 742 548 eurot, mitterahalise sissemaksega, milleks loeti Põltsamaa Vallavalitsuse poolt Põltsamaa Vallavara OÜ-le aastatel 2011-2015 Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi rahastatud projekti "Põltsamaa valla ühisveevärgi-ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja laienemine" raames teostatud sihtotstarbeliste toetuste maksed. Põltsamaa vald on aastatel 2011-2015 osalenud Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondist rahastatava projekti "Põltsamaa valla ühisveevärgi ja -kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja laienemine" kaasrahastamisel ja finantseerinud Põltsamaa Vallavara OÜ-d sihtotstarbelise toetustega 749 992 eurot. Põltsamaa valla poolt antud sihtotstarbeliste toetuste eesmärgiks oli Põltsamaa valla ühisveevärgi ja -kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja laienemine" projekt aastatel 2011-2015 kaasrahastamine läbi Põltsamaa Vallavara OÜ osakapitali rahalise suurendamise. Seega eelpoolkirjeldatud periood 2011-2015 tehtud maksete näol oli tegemist ettemaksuga Põltsamaa Vallavara OÜ osakapitali suurendamiseks.

Eelpooltoodust lähtuvalt korrigeeriti tagasiulatuvalt aruandeperioodil Põltsamaa valla sihtotstarbeliste toetuste kulusid ja antud toetused kajastati tehtud ettemaksuna osakapitali suurendamiseks.

Korrigeerimise tulemusena suurenesid seisuga 31.12.2016. lühiajalised võlad ja vähenes eelmiste perioodide jaotamata kasum summas 749 992 eurot.

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Bilansis: jaotamata kasum	7 671 099	-749 992	6 921 107
Bilansis: võlad ja ettemaksed(lühiajalised)	49 915	749 992	799 907
Rahavoo aruandes:kokku rahavood investeerimistegevusest	2 159	-11 780	-9 621
rahavoo aruandes: kokku rahavoog finantseerimistegevusest	-64 391	11 780	-52 611

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu ning muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana arvestatakse varaobjektid soetusmaksumusega alates 5000 eurot (kuni 31.12.2015.a. 2000 eurot) ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Põhivara võetakse arvele kogumina ainult juhul, kui kogum moodustab ühesuguse kasutuseaga terviku ja kogumi soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist (ilma käibemaksuta). Kui ühe ja sama vara komponentidel on erinevad kasutusead, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena (komponentide summaarne soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist ilma käibemaksuta). Kui materiaalne või immateriaalne põhivara valmistatakse oma töötajate poolt, kusjuures otsesed kulutused põhivara valmistamiseks ületavad põhivara arvelevõtmise alampiiri, kapitaliseeritakse vastava akti alusel vara valmistamise ja installeerimisega seotud töötajatele põhivara valmistamise eest makstud palk ja sellelt arvestatud maksukulu. Palgakulude kapitaliseerimiseks tehakse kanded kontorühma 507 krediidisse.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised (vt tabel).

Maad ei amortiseerita.

Põhivara väärtuste languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävitamine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga. Allahindlused kinnitab raamatupidamiskohustuslase üksuse tegevjuhtkond põhivara allahindluse aktil.

Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Selleks hinnatakse vara järelejäänud kasuliku eluiga vähemalt aastainventuuri ajal. Olemasolevate varade eluiga vaadatakse üle investeringu- (renoveerimis-) plaanide koostamisel ja parenduste (renoveerimissummade) lisamisel põhivara soetusmaksumusele. Amortisatsiooni muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatuvalt.

Aruandeaasta lõpul hinnatakse mittekasutatava vara tõenäolist neto realiseerimismaksumust ja vara hinnatakse alla, kui bilansiline jääkväärtus on sellest kõrgem.

Parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele (RTJ 5 tähenduses) ja vara bilansis kajastatakse kriteeriumitele ning kulutuse maksumus on vähemalt esitatud põhivara kapitaliseerimise alampiirina (käibemaksuta) sätestatud summa. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse tulemiaruaandes perioodi kuluna.

Kui parendusega kaasnes vara olulise osa väljavahetamine, kantakse väljavahetatud osa hinnanguline esialgne soetusmaksumus ja sellele vastav kogunenud kulum põhivara arvelt maha.

parenduse lisamisel põhivara soetusmaksumusele hinnatakse võimalikku vara järelejäänud eluea pikemast ning olulise muutuse korral korrigeeritakse amortisatsiooninormi.

Valitseva mõju all oleva üksuse osaluse valitseja või asutajaõiguste või liikmeõiguste teostaja ja valitseva mõju all oleva üksuse vahelisi, samuti ühise valitseva mõju all olevate üksuste vahelisi tehinguid, mis erinevad tavapärase majandustegevuse käigus toimuvatest tehingutest, kajastatakse osaluse muutuse või omakapitali muutuse, mitte tulemiaruaande kaudu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned	10-40 aastat
rajatised	5-40 aastat
masinad ja seadmed	5-15 aastat
transpordivahendid	5-7 aastat

infotehnoloogia seadmed

4-15 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud kohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerimine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil või kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulud või põhivara soetust mõlemat eraldi.

Kui toetuse saaja ja andja on mõlemad avaliku sektori üksused, lepivad nad eelnevalt kokku toetuse liigi ning kannete tegemisel kasutatavad kontod ja tekkepõhised kuupäevad.

Kui sihtfinantseerimine varade soetamiseks mõjub oluliselt ettevõtte aruandeaasta majandustulemusi, elimineeritakse kasumiaruandes pärast kirjet "Aruandeaasta kasum" aruandeaastal saadud tulu varade sihtfinantseerimisest ning aruandeaastal sihtfinantseerimisega kaetud varadelt arvatud kulum ning tuakse välja ettevõtte majandustulemus, kui ettevõtte oleks kasutanud varade sihtfinantseerimise netomeetodit.

Valitseva mõju all oleva üksuse osaluse valitseja ja valitseva mõju all oleva üksuse vahelisi, samuti ühise valitseva mõju all olevate üksuste vahelisi varde sihtfinantseerimise tehinguid, mis erinevad tavapärase majandustegevuse käigus toimuvatest tehingutest, kajastatakse omakapitali muutuste (eelmistel perioodidel jaotamata kasum), mitte kasumiaruande kaudu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kirjendatud nagu tuludki tekkepõhisel arvestusprintsibil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/780 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse:

- 1) osanikku (Põltsamaa Vald)
- 2) juhtkonna, sh osaniku juhtkonna liikmed, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle
- 3) punktis 2 nimetatud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 414	880
Arveldusarve jääk SEB pangas	275 493	174 531
Kokku raha	276 907	175 411

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 408	33 408	
Ostjatelt laekumata arved	33 408	33 408	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 213	25 213	4
Muud nõuded	15	15	
Intressinõuded	15	15	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine (KIK)	107 073	107 073	10
Saamata põhivara kaasfinantseerimine (Pajusi VV)	9 507	9 507	10
Saamata põhivar kaasfinantseerimine (AS Hoolekandeteenused)	9 931	9 931	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 147	185 147	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 785	27 785	
Ostjatelt laekumata arved	27 785	27 785	
Muud nõuded	14	14	
Intressinõuded	14	14	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 799	27 799	

2017.aastal anti töötajale lühiajalist laenu 1000 eurot ja töötaja tagastas 1000 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	8	
Käibemaks	25 213	0	1 755
Üksikisiku tulumaks	0	2 476	1 475
Sotsiaalmaks	0	4 168	2 558
Kohustuslik kogumispension	0	179	109
Töötuskindlustusmaksed	0	279	203
Intress			19
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 567	3 478
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 213	9 677	9 597

Maksude ettemaksed osas vt. ka lisa 3 ja maksuvõlad osas lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	26 182	8 395 577	1 469 923	0	9 891 682
Akumuleeritud kulum		-1 319 158	-246 906	0	-1 566 064
Jääkmaksumus	26 182	7 076 419	1 223 017	0	8 325 618
Ostud ja parendused	0	0	5 700	14 790	20 490
Amortisatsioonikulu		-215 812	-132 768		-348 580
Muud muutused	2 600	-6 364	-5 206		-8 970
31.12.2016					
Soetusmaksumus	28 782	8 380 431	1 462 426	14 790	9 886 429
Akumuleeritud kulum		-1 526 188	-371 683	0	-1 897 871
Jääkmaksumus	28 782	6 854 243	1 090 743	14 790	7 988 558
Ostud ja parendused			15 330	488 106	503 436
Amortisatsioonikulu		-214 927	-128 901		-343 828
Muud muutused	3 800			13 994	17 794
31.12.2017					
Soetusmaksumus	32 582	8 380 431	1 477 756	516 890	10 407 659
Akumuleeritud kulum		-1 741 115	-500 584		-2 241 699
Jääkmaksumus	32 582	6 639 316	977 172	516 890	8 165 960

2016.a tehingud

Põltsamaa Vallavalitsus andis 2016 aastal tasuta üle maa (Võisiku Kaevu kinnistus 9991m²) väärtusega 2600 eurot, mis on vajalik 2016.a. alanud Võisiku ÜVK rekonstrueerimise teostamiseks. Maa kajastati otse omakapitalis (suurendati eelmiste perioodide jaotamata kasumi kirjet).

Pisisaare kooli juures asuvale reovee puhastile osteti seade soetusmaksumusega 5700 eurot.

Lõpetamata projektides kajastusid seisuga 31.12.2016 järgmised kulutused: Võisiku küla ühisveevärgi-ja kanalisatsiooni süsteemide uuendamiseks tehtud eeltööd summas 12220 eurot ning Kamari järvele veesusakeskuse loomiseks ettevalmistustööd summas 2570 eurot.

2016 aastal kanti bilansist välja varaobjektid, mille soetusmaksumus oli väikem, kui 5000 eurot käibemaksuta.

2017.a tehingud

Põltsamaa Vallavalitsus andis 2017 aastal tasuta üle pooleliolevate projektide kulud summas 13994 eurot: 10774 eurot Kamari järve puhkealal ja 3220 eurot. Kuningamäe kunstlume survetrassi veetoru.

Tehing kajastati ettemaksena osakapitali (vt lisa 1)

Kuningamäe spordiraja tarbeks osteti lumekahur soetusmaksumusega 15330 eurot, soetust finantseeris 10000 euroga Spordiklubi Nipi.

Hoolekandeteenused AS andis 2017 aastal tasuta üle maa Võisiku külas väärtusega 3800 eurot, mis on vajalik 2016.a. alanud Võisiku ÜVK rekonstrueerimise teostamiseks.

Lõpetamata projektide jäägi summale lisandusid 2017 järgmised ehitus- ja rekonstrueerimise kulutused objektide kaupa:
 Võisiku küla ühisvee ja -kanalisatsiooni taristu 411556 eurot,
 Adavere ja-Võhmanõmme tänavavalgustuse taristu 16215 eurot, Väike-Kamari küla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni taristu 12893 eurot,
 Kuningamäe puhkealal tehtud tööd 13307 eurot, Kalana küla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni taristu 9753 eurot ning Kamari järve
 puhkealal tehtud tööd 24382 eurot.

Eeldatavalt valmivad Võisiku küla, Väike-Kamari küla ja Kalana küla vee -ja kanalisatsiooni taristu rekonstrueerimise projektid 2018.aastal
 aga Kamari järve
 puhkeala ehitus 2020.aastal ja Kuningamäe puhkeala ehitus peale 2020 aastat.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline KIK-i laen	708 864	54 528	218 112	436 224 riskimarginaal	6kuu euribor+ 1,25%	euro	27.08.2030.
Pikaajalised laenud kokku	708 864	54 528	218 112	436 224			
Laenukohustised kokku	708 864	54 528	218 112	436 224			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajaline KIKI-i laen	763 392	54 528	218 112	490 752 euribor+riskimarginaal	6 kuu 1,25%	euro	27.08.2030.
Pikaajalised võlakirjad kokku	763 392	54 528	218 112	490 752			
Laenukohustised kokku	763 392	54 528	218 112	490 752			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	4 687	4 687
Ehitised	252 911	259 938
Masinaid ja seadmed	314 854	345 465
Muud materiaalsed põhivarad	619 470	637 621
Kokku	1 191 922	1 247 711

Põltsamaa Vallavara OÜ sai alates 2013.aastast Sihtasutuselt Keskkonnainvesteeringute Keskus pikaajalist laenu 936126 eurot veeprojekti omafinantseeringuteks.

Laenulepingu eritingimuste punktid:

- 1)laenusaja ei võta ühtegi laenu ega muud kohustust laenulepingute tagasimakse ilma laenuandja eelneva kirjaliku nõusolekuta:
- 2)laenusaja on kohustatud mitte seadma ettevõtte varale hüpoteeki, kommertsipanti ega andma muid tagatise ilma laenuandja eelneva kirjaliku nõusolekuta:
- 3)laenusaja võlteeninduse katekordaja peab olema vastava aasta kohta auditeeritud ja kinnitatud majandusaasta aruande kohaselt kuni laenuteeninduse lõpuni vähemalt 1,25.

Seisuga 31.12.2017. oli võlteeninduse kattekordaja 0,32(seisuga 31.12.2016.-1,02).

Kuna Põltsamaa Vallavara OÜ andis kogu veemajanduse 01.01.2018 seisuga üle Põltsamaa Varahalduse OÜ-le jagunemise teel, siis on KIK juhtkonnale suusõnaliselt kinnitanud, et ei nõua laenuteeninduse kattekordaja täitmist aastalõpu seisuga.

Seoses pikaajalise laenuga on varadele seatud hüpoteek 1338000 eurot

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	3 084	1 084

Kasutusrendi tulu 3000 eurot (2016.aastal 1000 eurot) on saadud Jõgeva- Põltsamaa gaasitrassi rendist. Rendi suuruseks on lepingu kohaselt 1500 eurot poolaastas. Gaasitrassi bilansiline maksumus on seisuga 31.12.2017.a. 0 eurot.

Rendileping on sõlmitud 2016.aastal tähtajatult. Mõlemal Poolel on õigus Leping ennetähtaegselt üles öelda, teatades sellest teisele Poolele vähemalt 6 kuud ette.

2012.aastal rendile antud katlamaja söekuuri rendist laekus 84 eurot (2016.aastal 84 eurot), so. 7 eurot kuus. Ka see leping on sõlmitud tähtajatult. Lepingut on mõlemapoolselt võimalik lõpetada, teatades sellest teisele Poolele ette vähemalt 30 päeva. Katlamaja hoone jääkväärtus 31.12.2017. on 2095 eurot.

Kasutusrendile võetud varaobjekte OÜ-l Põltsamaa Vallavara ei ole.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	187 706	187 706		
Võlad töövõtjatele	13 980	13 980		
Maksuvõlad	9 677	9 677		
Muud võlad	2 447	2 447		
Intressivõlad	2 447	2 447		
Põltsamaa valla ettemaksed osakapitali	287 209	287 209		
Kokku võlad ja ettemaksed	501 019	501 019		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 405	14 405		
Võlad töövõtjatele	10 125	10 125		
Maksuvõlad	9 597	9 597		
Muud võlad	2 853	2 853		
Intressivõlad	2 853	2 853		
Põltsamaa valla ettemaksed osakapitali	761 772	761 772		
Tagatised	1 155	1 155		
Kokku võlad ja ettemaksed	799 907	799 907	0	0

Kirje "Võlad tarnijatele" sisaldab 31.12.2017 seisuga võlga põhivara eest 172.684 eurot (käibemaksuta summas 143.903 eurot).

Kirje "Võlad tarnijatele" sisaldab 31.12.2016 seisuga võlga põhivara eest 3.084 eurot (käibemaksuta summas 2570 eurot).

Aruandeaastal suurendati osakapitali ettemaksete arvel summas 7444 eurot ülekursiga 742548 eurot, vt lisa 11.

Põltsamaa Valla poolt osakapitali tehtud ettemaksete arvel seisuga 31.12.2017 kaetakse järgmiste sihtfinantseeritud põhivarade soetuse projektide omaosalused:

*Kamari järve puhkeala ja veesuusakeskus 51.355 eurot

*Võisiku vee- ja kanalisatsiooni taristu ehitus 126.147 eurot

*Adavere ja Võhmanõmme tänavavalgustuse renoveerimine 51.790 eurot

*Kuningamäe investeeringud (hoone, kunstlume trass, veevärk) 57.917 eurot

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 332 058	5 300 322
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 333 014	1 325 080
Hankijatega sõlmitud lepingud	469 651	13 896
Kokku tingimuslikud kohustised	7 134 723	6 639 298
Tingimuslikud varad		
Põhivara sihtfinantseerimisena saadavad toetused	2 096 379	0
Põltsamaa VV omafinantseering põhivara soetamiseks(sissemaksed osakapitali)	443 423	0
Kokku tingimuslikud varad	2 539 802	0

KIK-Keskkonna Investeeringute Keskus
EAS-Ettevõtluse Arendamise SA
VV-vallavalitsus
ÜVK-ühis vee-ja kanalisatsiooni
OF-omafinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimiseks saadavad toetused summas 2.096.379 eurot koosneb:

- *KIK toetusotsus 10.07.2017 Väike-Kamari küla ÜVK taristu rekonstrueerimiseks 185.000 eurot
- *KIK toetusotsus 10.07.2017 Kalana ÜVK taristu rekonstrueerimiseks 129.697 eurot
- *Pajusi VV OF toetusotsus 10.07.2017 summas 55.585 eurot Kalana ÜVK taristu rekonstrueerimiseks, kasutatud 2017.a. 9.507 eurot, kasutamata 46.078 eurot
- *KIK toetusotsus 26.05.2017 summas 152.676 eurot Adavere ja Võhmanõmme tänava-valgustuse rekonstrueerimiseks. 2017.a. kasutatud 12.191 eurot, kasutamata 140.485 eurot
- *EAS toetusotsus 28.07.2017 Kamari järve puhkeala ehituseks 1.582.118 eurot
- *KIK toetus 21.03.2017 Võiisiku küla ÜVK taristu rekonstrueerimiseks 250.981 eurot, kasutatud 243.585 eurot, kasutamata 7.394 eurot
- *AS Hoolekandeteenused kaasfinantseerimine kokku Võiisiku küla ÜVK projektis 56.057 eurot, kasutamata 5.607 eurot

Põltsamaa VV-lt saadavad omafinantseeringute summad sissemaksena osakapitali moodustasid aruandeaasta lõpus 445.993 eurot, sh:

- *Kamari järve puhkeala ehituseks 356.849 eurot
- *Adavere ja Võhmanõmme tänavavalgustuste renoveerimiseks 5.526 eurot
- *Väike-Kamari küla ÜVK taristu rekonstrueerimiseks 81.048 eurot

Siduvad kohustised hankijatega on sõlmitud lepingutest seisuga 31.12.2017 järgmised (käibemaksuga summades):

- *20.9.2017 Väike-Kamari küla ÜVK rekonstrueerimiseks 279.008 eurot. Töid alustatakse 2018.a.
- *19.9.2017 Adavere ja Võhmanõmme tänavavalgustuste rekonstrueerimiseks 202.925 eurot, 2017.a. teostati töid 12.282 eurot. 2018.a. teostatakse summas 190.643 eurot

Siduvad kohustised hankijatega on sõlmitud lepingutest seisuga 31.12.2016 järgmised (käibemaksuga summades):

- *Kamari järve puhkeala veesuusa- ja veelauakeskuse projekteerimisleping 15.420 eurot, millest summas 12.336 eurot jäi töid 2017 aastasse
- *Kamari järve puhkeala veesuusa- ja veelauakeskuse peahoone projekteerimisleping 1,560 eurot

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Põltsamaa VV- Kamari järve puhkeala		2 570		-2 570	0	
Pajusi VV- Pisisaare kooli biopuhasti seadmete ostuks		5 700		-5 700	0	
Põltsamaa VV- jäägi suunamine tegevuskulude toetuseks	696	-660	-36		0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	696	7 610	-36	-8 270	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Põltsamaa VV(vt ülal)		660		-660	0	
Kolga-Jaani VV- laenu tagasimakseteks		10 000		-10 000	0	
Pajusi VV- laenu tagasimakseteks		10 000		-10 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		20 660		-20 660	0	
Kokku sihtfinantseerimine	696	28 270	-36	-28 930	0	

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
KIK-Võisiku ÜVK taristu rekonstrueerimine (rahas)		71 051		-178 125	-107 074	3
KIK- Võisiku ÜVK taristu rekonstrueerimine (tarnijale)		65 460		-65 460	0	
KIK-Adavere ja Võhmanõmme tänavavalgustuste rekonstrueerimine (rahas)		5 437		-5 437	0	
KIK-Adavere ja Võhmanõmme tänavavalgustuste rekonstrueerimine (tarnijale)		6 754		-6 754	0	
Spordiklubi Nipi- kunstlume tarbeks pumba ostuks Kuningamäele		10 000		-10 000	0	
Hoolekandeteenused AS- Võisiku vee- ja kanalisatsiooni taristu ehituseks		40 519		-50 450	-9 931	3
Hoolekandeteenused AS- tasuta maa (vt ka lisa 5)		3 800		-3 800	0	
Pajusi VV- Kalana vee-ja kanalisatsiooni taristu ehituseks		0		-9 507	-9 507	3
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		203 021		-329 533	-126 512	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Kolga-Jaani VV-laenu tagasimakseteks		10 000		-10 000	0	
Pajusi VV-laenu tagasimakseteks		10 000		-10 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		20 000		-20 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine		223 021		-349 533	-126 512	

VV-vallavalitsus

ÜVK-ühis vee-ja kanalisatsiooni

vt ka ülevaadet lisa 9 sihtfinantseeritud projektidest.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Osakapital	10 000	2 556	1
Osade arv (tk)	1	1	
<p>Aruandeaastal suurendati Põltsamaa Vallavara OÜ osakapitali 7 444 euro võrra ja üle-kursiga 742 548 eurot, mitterahalise sissemaksuga, milleks loeti Põltsamaa Valla-valitsuse poolt Põltsamaa Vallavara OÜ-le aastatel 2011-2015 Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi rahastatud projekti "Põltsamaa valla ühisveevärgi- ja kanali-satsioonisüsteemide rekonstrueerimine ja laienemine raames teostatud sihtotstarbe-liste toetuste maksed (omafinantseeringud). Vt ka lisa 1 ja lisa 8.</p>			

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	281 213	364 515
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	281 213	364 515
Kokku müügitulu	281 213	364 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veemajandus EMTAK 36001	120 507	126 992
Kanaliseerimis- ja kanalisatsioonimajandus EMTAK37001	103 990	105 409
Elamumajandus EMTAK 68321	2 936	3 277
Muud EMTAK9609	17 747	17 684
Lepingulised tööd EMTAK9609	36 033	111 153
Kokku müügitulu	281 213	364 515

Alakirjel "Muud" on teenuste vahendamine korteriühistutele, osutatud sanitaartehtnilised teenused, vallalt hallata saadud hoonete/korterite üür ning rent ja fekaaliveo paakauto teenustöö.

Alakirjel "Lepingulised tööd" on osutatud teenused Põltsamaa Vallavalitsusele, mis sisaldab lumetõrje töid, suvist haljasalade hooldust, tänavavalgustuse elektrikulu, teede hooldust. Aruandeaastal vähenes nimetatud teenuste osutamise maht, kuna lumetõrje teenustöid oli vähem.

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	349 534	28 930	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 818	2 506	
Kokku muud äritulud	351 352	31 436	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Rajatiste majandamiskulud	97 890	168 234
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulu	17 856	16 421
Sõidukite majandamiskulud	17 485	16 906
Maksud, lõivud, trahvid	10 058	12 142
Administreerimiskulud	8 306	7 190
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	2 596	3 120
Inventari majandamiskulud	1 533	4 391
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	895	6 054
Mitmesugused majandamiskulud	687	678
Koolituskulud	393	339
Meditiinikulud ja hügeenikulud	166	211
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	44	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	157 909	235 686

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-90 884	-70 029
Sotsiaalmaksud	-29 016	-22 125
Tööjõukulude kapitaliseerimine põhivara maksumusse	36 506	5 520
Muud	-305	-212
Kokku tööjõukulud	-83 699	-86 846
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu SEB pangalt	15	14
Intressikulu võetud laenudelt	-7 474	-8 988
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-7 459	-8 974

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Põltsamaa vald 100%
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti vabariik

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	16 109	15 020

Põltsamaa Vallavalitsusele ja tema hallatavatele asutustele müüdi aruandeaastal vett ning kanalisatsiooniteenust ja muid teenuseid kokku 46250 euro väärtuses (31.12.2016.a. 130467 euro väärtuses).

Seisuga 31.12.2017. moodustas nõue (ostjalt laekumata arved) Põltsamaa valla vastu 8634 eurot (31.12.2016.a. 4231 eurot).

Põltsamaa Vallavalitsuselt on saadud tasuta põhivara summas 13.994 eurot (vt lisa 5) ning põhivara soetuseks kaasfinantseerimist summas 261.435 eurot (2016.a. 11.780 eurot), mis kõik kokku on loetletud osakapitali 2018. aastal tehtava sissemakse ettemakseks-vt ka lisa 8.

Osakapitali suurendamisest aruandeaastal vt täpsemalt lisa 1 ja 11.

Juhatuse liikmete, nende lähedaste pereliikmete ning nimetatud isikutega seotud olulise mõju all olevate majandusüksustega ei ole tehtud nii aruandeaastal kui 2016. aastal turuhinnast erinevaid tehinguid.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Põltsamaa Vallavolikogu otsusega 21.12.2017. Põltsamaa Vallavara OÜ jaguneb eraldumise teel.

Jagunemislepingu 04.12.2017 järgi andis 01.01.2018.a. seisuga jagunev ühing (Põltsamaa Vallavara OÜ) üle omandavale ühingule (Põltsamaa Varahalduse OÜ) kogu vee-ettevõtte ühisveevärgi ja -kanalisatsiooniseaduse tähenduses. Seoses sellega vähenesid ettevõtte materiaalsed põhivahendid 7409085 euro võrra, laenukohustused 708864 euro võrra ning vastavalt vähenes ettevõtte omakapital.

Alates 01.01.2018.a. on Põltsamaa vallas vee-ettevõtjaks Põltsamaa Varahalduse OÜ.

Põltsamaa Vallavara OÜ jätkab põhikirjajärgsetes muudes valdkondades (mitmesuguste teenuste osutamine ning 2017 algatatud rajatiste rekonstrueerimisprojektide lõpetamine Väike-Kamari, Kalana ja Võisiku külates).

2018.aasta märtsis muutub ka Põltsamaa Vallavara OÜ juhatuse koosseis.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2018

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO PENNONEN	Juhatuse liige	10.04.2018
TOIVO TÕNISON	Juhatuse liige	10.04.2018
MARK LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	10.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Põltsamaa Vallavara OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Põltsamaa Vallavara OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatul kooskõlas kutseliste arvestuseksperdiite eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtkonna vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infot või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame juhtkonnaga infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Monika Karniol
Vandeauditori number 272

OÜ Loodi Finantsid
Audiitorettevõtja tegevusloa number 276
Kiriku tee 16, Maaritsa küla, Kanepi vald, Põlva maakond, 63417

10.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	10.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 625 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 670
Kokku	6 665 072
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 665 072
Kokku	6 665 072

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 625 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 670
Kokku	6 665 072
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 665 072
Kokku	6 665 072

Põltsamaa Vallavalitsuse korraldus 16.04.2018 nr 2-3/2018/208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	120507	42.85%	Jah
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	103990	36.98%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	53780	19.12%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	2936	1.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Põltsamaa Vallavalitsus	75023496	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7759116
Telefon	+372 7759174
Faks	+372 7759116
E-posti aadress	info@vallavara.ee