

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Põltsamaa Vallavara OÜ

registrikood: 10291205

tänava/talu nimi, Esku

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 11 Osakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

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 liikmeline juhatus.

2016.aastal jätkas Põltsamaa Vallavara OÜ põhitegevusena vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamisega Põltsamaa-, Pajusi- ja Kolga-Jaani vallas. Ülevaade põhitegevuses peamistest näitajatest on esitatud alljärgnevas tabelis:

	Vee müük (39,7% müügitulust)				Kanalisatsiooniteenus (27,5% müügitulust)			
Teeninduspiirkond	m3	EUR	Keskmine hind	Osa-tähtsus %	m3	EUR	Keskmine hind	Osa-tähtsus %
Põltsamaa valla külad	55493	80463	1,45	63,36	40745	64854	1,59	61,53
Pajusi	13903	25155	1,80	19,81	10822	21524	1,99	20,42
Kolga-Jaani	13033	21374	1,64	16,83	10457	19031	1,82	18,05
KOKKU	82429	126992	1,54	100	62024	105409	1,70	100

Kanalisatsiooniteenuse müük andis aruandeaastal kahjumit 26186,84 eurot. Kahjumis olid kõik objektid.

Suuremateks kuluartikliteks on olnud tasud heitvee analüüside eest, võõrmuda, laenuintress, elekter.

Veemajandus kokku andis 2016.aastal kasumit 18334 eurot. Väiksema käibega objektid olid kajumis.

Esku piirkonna vee suurtarbija Õnne talu viis tegevuse piirkonnast ära, millega kaasnes ka Esku piirkonnas veetarbimise vähenemine.

Elamumajanduse käive oli 3277 eurot ehk 0,9 % müügitulust. Elamumajanduse all on kajastatud Põltsamaa vallale kuuluvate korterite tulud.

Elamumajanduse kasum oli 626. eurot.

Müügituludes on muude all näidatud 128837 eurot ehk 35,34%, millest 111153 eurot moodustas lepingulised tööd- ja teenused Põltsamaa Vallavalitsusele. Selle käibe pealt kasumit-kahjumit ei teenitud.

Mitmesugused san-tehnilised tööd ja teenused ning valla korteritele teenuste vahendamine on muude all näidatud 17684 eurot.

2015.aastast kasutuses olev paakauto fekaaliveo 2016.a. teenuse käive oli 7737 eurot ehk 2,12 %. Teenust osutatakse Põltsamaa- ja Pajusi valla piires.

Samuti 2015.aastast kasutuses olev traktor VALTRA käive oli 1852 eurot ehk 0,5%. Oma tarbeks teostati traktoriga heakorratöid.

Sihtfinantseerimisena saadi 2016.aastal kokku 28930 eurot.

Põltsamaa Vallavara OÜ-le anti tasuta vara üle Põltsamaa Vallavalitsuse poolt 2600 euro eest, Võisikul Kaevu kinnistu.

Põltsamaa Vallavalitsuselt saadi sihtfinantseerimise korras 14350 eurot, millest kasutati 2570 eurot Kamari järvel veelaua- ja veesusakeskuse projekteerimistöödeks.

Pajusi Vallavalitsus toetas Pisisaare kooli juures asuva puhastuseadme seadmete uuendamist 5700 euroga.

Laenu tagasimakset toetasid Pajusi Vallavalitsus 10000 euroga ja Kolga-Jaani Vallavalitsus 10000 euroga.

Sihtfinantseerimisega saadud põhivara amortisatsioon ja allahindlused oli aruandeaastal 322211eurot. Tasuta saadud põhivara amortisatsioon 65726 eurot, kaasfinantseerimisega soetatud vara amortisatsioon 37953 eurot ja KIKI-i vahenditega soetatud põhivara amortisatsioon 218532 eurot.

Tööjõukulu 2016.aastal oli 86846 eurot, sellest juhataja töötasu, puhkustasu ja preemia olid 15020 eurot.

Kuludesse on kantud ka juhataja ja pearaamatupidaja kasutamata 2016.aasta puhkus, mis on puhkusekohustuse kontol 2595 eurot. Oktoobrist 2016.a. on sõlmitud tööleping projektijuhiga, kelle kasutamata puhkuse puhkustasu on 402 eurot.

31.12.2016.seisuga oli Põltsamaa Vallavara OÜ-s 7 töölepinguga töötajat, kellest 2 töötajat osalise tööajaga.

Põltsamaa Vallavara OÜ-l ei ole tähtjaks tasumata võlgnevusi.

2016.a. lõpuga ei olnud ka nõuetega ostjate vastu, osas eriliselt probleeme. Pajusi valla teeninduspiirkonnas on kaks klienti, kellel on teenuste

eest tasumisega raskusi aga nendega tegeletakse ja ka Pajusi Vallavalitsuse töötajatega on nende probleemist räägitud. Põltsamaa valla piirkonnas on kaks klienti, kellel on teenuste täismahus tähtjaks tasumisega raskusi, kuid nad ei ole lootusetud võlglased.

Lühiajalise maksevõime suhtarvud;

Puhaskäibekapital ehk töökapital (käibevara -lühiajalised kohustused) 2016 .aastal oli 98767 eurot, 2015.aastal 109340 eurot.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused), (kordades) 2016.a. 1,95 korda ja 2015.aastal 2,17 korda.

Pikaajalise maksevõime suhtarvud;

Võlakordaja (koguvõlgnevus /varad)*100(%) 2016.aastal 9,93% ja 2015.aastal 10,05%.

Soliidsuskordaja (omakapital (netovara) / varad) *100(%) 2016 .aastal 90,07% ja 2015.aastal oli 89,95%.

Tegevustulemuse suhtarvud;

Varade kasutamise efektiivsus (müügitulu / keskmised varad), (kordades) 2016.aastal 0,04 korda ja 2015.aastal 0,04 korda.

2017.aastal jätkatakse põhitegevusena vee-ja kanalisatsiooniteenuse osutamisega.

2016.aastal jõuti kaugloetavaid veemõõtjaid paigaldatud.

Edaspidigi teostatakse tellitud töid ja teenuseid Põltsamaa Vallavalitsusele.

2017.aastal on Põltsamaa Vallavalitsusel kavas vee-ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimine Võisiku külas, sel juhul lisandub Põltsamaa Vallavara OÜ teeninduspiirkonnaks ka Võisiku vee-ja kanalisatsiooniteenuse osutamine.

2016.aastal anti Jõgeva -Põltsamaa gaasitrass rendile Adven Eesti AS-le.Leping on sõlmitud tähtajatult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	175 411	169 321	2
Nõuded ja ettemaksed	27 799	33 560	3
Kokku käibevarad	203 210	202 881	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 988 558	8 325 618	5
Kokku põhivarad	7 988 558	8 325 618	
Kokku varad	8 191 768	8 528 499	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 528	54 528	
Võlad ja ettemaksed	49 915	39 013	8
Kokku lühiajalised kohustised	104 443	93 541	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	708 864	763 392	7
Kokku pikaajalised kohustised	708 864	763 392	
Kokku kohustised	813 307	856 933	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 671 099	6 850 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295 705	817 933	
Kokku omakapital	7 378 461	7 671 566	
Kokku kohustised ja omakapital	8 191 768	8 528 499	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	364 515	379 035	12
Muud äritulud	31 436	1 088 391	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	5 520	11 416	15
Mitmesugused tegevuskulud	-235 686	-215 538	14
Tööjõukulud	-92 366	-109 565	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-360 150	-324 225	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-286 731	829 514	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 974	-11 581	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-295 705	817 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295 705	817 933	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-28 930	-1 085 753	10
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	322 211	282 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-2 424	-14 670	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-286 731	829 514	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	360 150	324 225	5
Muud korrigeerimised	-8 270	-1 065 753	10
Kokku korrigeerimised	351 880	-741 528	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 360	30 545	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 187	-7 730	8
Kokku rahavood äritegevusest	68 322	110 801	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-18 306	-261 605	5,8,10
Laekumised sihtfinantseerimisest	20 050	239 045	10
Antud laenud	-1 200	-400	3
Antud laenude tagasimaksed	1 600	0	3
Laekunud intressid	15	18	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 159	-22 942	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-54 528	-54 528	
Makstud intressid	-9 863	-12 528	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-64 391	-67 056	
Kokku rahavood	6 090	20 803	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	169 321	148 518	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 090	20 803	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	175 411	169 321	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	511	6 847 748	6 850 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			817 933	817 933
Muud muutused omakapitalis			2 818	2 818
31.12.2015	2 556	511	7 668 499	7 671 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-295 705	-295 705
Muud muutused omakapitalis			2 600	2 600
31.12.2016	2 556	511	7 375 394	7 378 461

Osakapitali osas on lisainformatsiooni esitatud lisas 11 ning muude muutuste osas omakapitalis lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põltsamaa Vallavara OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ning arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast Eesti Heast raamatupidamise tavast ning vastavuses avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi (edaspidi ka Riigi raamatupidamise üldeeskiri) sätetega.

Kasumiaruanne koostamisel kasutatakse skeemi nr. 1.

2016.aasta kasumiaruanne on erisusega; "Riigi raamatupidamise üldeskirja §11 lg12 kohaselt on kasumiaruandele lisatud täiendavad kirjed, kuna aastaaruandes avaldatud perioodide kasumit või kahjumit mõjutab oluliselt sihtfinantseerimine varade soetamiseks".

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2016.a.ja lõppes 31.detsembril 2016.a.

Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi muutmisele tuginevalt 2016.aastal põhivara soetusmaksumuse piirmäära 2000 eurot 5000 eurole. Seoses sellega kanti aruandeaastal materiaalse põhivara grupist 5000 eurot väiksema soetusmaksumusega varaobjektid bilansist välja. Muutuste mõju kajastub aruandeaastal ning edasiulatuvalt. Muutuste mõju kasumile oli -11572 eurot.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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 kreditisse.

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 kasulikkude 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 tulemiaruanne 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 pikenemast 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 tulemiaruanne 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 kasumiaruanne 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 õiglases väärtuses (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 arvutatud kulum ning tuuakse välja ettevõtte majandustulemus, kui ettevõtte oleks kasutanud varade sihtfinantseerimise netomeetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustub 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
sularaha	880	521
SEB panga konto	174 531	168 800
Kokku raha	175 411	169 321

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 986	32 986	
Ostjatelt laekumata arved	32 986	32 986	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	159	159	4
Muud nõuded	415	415	
Laenunõuded	400	400	
Intressinõuded	15	15	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 560	33 560	

2016.aastal anti töötajale lühiajalist laenu 1200 eurot intressimääraga 0,05% aastas ning töötaja tagastas laenu 1600 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 755		1 570
Üksikisiku tulumaks	1 475		1 613
Sotsiaalmaks	2 558		2 825
Kohustuslik kogumispension	109		132
Töötuskindlustusmaksed	203		221
Intress	19		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 478		2 978
Ettemaksukonto jääk		159	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 597	159	9 339

Maksude ettemaksete osas vt ka lisa 3 ning maksuvõlgade osas lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	23 364	7 300 781	1 249 307	235 561	8 809 013
Akumuleeritud kulum		-1 122 497	-132 362		-1 254 859
Jääkmaksumus	23 364	6 178 284	1 116 945	235 561	7 554 154
Ostud ja parendused		6 175	6 430	1 080 266	1 092 871
Amortisatsioonikulu		-199 174	-117 112		-316 286
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 198	-709	-3 032	-7 939
Ümberklassifitseerimised		1 095 332	217 463	-1 312 795	
Muud muutused	2 818				2 818
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

Põltsamaa Vallavalitsus andis aruandeaastal üle maa (Võisiku Kaevu kinnistus 9991m²) väärtusega 2600 eurot, mis on vajalik 016.a. alanud Võisiku ÜVK rekonstrueerimise teostamiseks. Maa kajastati otse omakapitalis (suurendati eelmiste perioodide jaotamata kasumi kirjet).

Real muud masinad ja seadmed on näidatud Pisisaare kooli juures asuv reovee puhasti seadmete ost 5700 eurot.

Lõpetamata projektide all on näidatud Võisiku küla ühisveevärgi-ja kanalisatsiooni süsteemide uuendamiseks tehtud eeltööd summas 12220 eurot.

Kamari järvele veelauapargi loomiseks ettevalmistused 2570 eurot.

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

Rajatiste alt kanti välja soetusmaksumuses 15146 eurot, millest 8752 eurot oli kulumi arvelt ja 6364 jääkmaksumus. masinate-seadmete alt kanti välja soetusmaksumus 7468 eurot, millest kulum oli 5057 eurot ja jääkmaksumus 2412 eurot. Transpordi vahendite alt kanti bilansist välja auto Ford Ranger kategooria N1 summas 3129 eurot, millest kulum oli 1200 eurot ja jääkmaksumus 1929 eurot. Auto on endiselt arvel autoregistris ja bilansivälisel kontrol.

Arvutite alt kanti välja 2600 eurot, millest 1734 eurot oli kulumis arvelt ja jääkmaksumus 866 eurot. Kokku kanti maha 28344 eurot, millest 16772 eurot kulumis arvelt ja 11572 eurot kanti kuluks jääkväärtuse summat.

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016
--	------

Rendile on antud 2012.aastal Esku katlamaja söekuuri (jääkväärtus 2016.aastal 3663 eurot) rendihinnaga 7 eurot kuus. Aruandeaasta renditulu sellelt lepingult moodustas 84 eurot. Leping on sõlmitud tähtajatult. Lepingut on võimalik mõlemapoolselt lõpetada, teatades sellest teisele poolele ette vähemalt 30 päeva.

2016.aastal andsime rendile Jõgeva-Põltsamaa gaasitrassi rendihinnaga 1500 eurot poolaastas. Rendile ei lisandu muid Rentniku poolt tasumisele kuuluvaid summasid ega riiklikke või kohalikke makse. Esimese aasta ehk aruandeaasta renditulu moodustas 1000 eurot. Gaasitrassi bilansiline maksumus on seisuga 31.12.2016. 0 eurot.

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

Kasutusrendile võetud varaobjekte OÜ-l Põltsamaa Vallavara ei ole.

Lisa 7 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajaline KIK-i laen	763 392	54 528	218 112	490 752	6 kuu eurobor+riskimarginaal 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			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline KIK-i laen	817 920	54 528	218 112	545 280	6 kuu Euribor+ riskimarginaal 1,25%	euro	27.08.2030.
Pikaajalised laenud kokku	817 920	54 528	218 112	545 280			
Laenukohustised kokku	817 920	54 528	218 112	545 280			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	4 687	4 687
Ehitised	259 938	266 965
Masinad ja seadmed	345 465	376 076
Muud materiaalsed põhivarad	637 621	655 773
Kokku	1 247 711	1 303 501

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

laenulepingu eritingimuste punktid:

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

Seoses pikaajalise laenuga on varadele seatud hüpoteek 1338000 eurot

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			4
Muud võlad	2 853	2 853			
Intressivõlad	2 853	2 853			
sihtfinantseerim isest saadud ettemaksed	11 780	11 780			7
Tagatised	1 155	1 155			
Kokku võlad ja ettemaksed	49 915	49 915	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 851	14 851			
Võlad töövõtjatele	9 245	9 245			
Maksuvõlad	9 339	9 339			4
Muud võlad	3 727	3 727			
Intressivõlad	3 727	3 727			
Sihtfinantseerimise kohustus põhivara soetamiseks	696	696			7
Tagatised	1 155	1 155			
Kokku võlad ja ettemaksed	39 013	39 013			

Kirje võlad tarnijale sisaldab võlga põhivara eest 3084 eurot (käibemaksuta 2570 eurot(31.12.2016.a.). (31.12.2015.a.)900 eurot (ilma käibemaksuta 750 eurot).

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 900 315	6 134 799
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 475 079	1 533 700
Hankijatega sõlmitud lepingud	11 580	0
Kokku tingimuslikud kohustised	7 386 974	7 668 499

Snow & Wakeboard Solutions OÜ-ga on sõlmitud leping: Kamari järve veesuusa-ja veelauakeskuse kaabelsüsteemide projekteerimine hankedokumentides toodud mahus.

Lepingu hind oli 12850 eurot, lisandub käibemaks. Kasutatud on 2570 eurot, ilma käibemaksuta.

Disainiprojekt OÜ-ga on sõlmitud leping, mis on seotud Kamari järvel kavandatava veesuusa-ja veelauakeskuse peahoone ehitusega. Lepingu maksumus on 1300 eurot. Hinnale lisandub käibemaks.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
KIK veeprojekti osa 2 toetaja kandis raha otse hankijale	92 520	-870 418		777 898		
KIK-i projekt 3, toetaja kandis raha otse hankijale		-75 832		75 832	0	
KIK-i projekt 3 toetus laekus rahas		-18 616		18 616	0	
Põltsamaa Vaalavalitsuse toetus projekt 2, toetus laekus rahana	38 822	-212 498		172 980	-696	
Põltsamaa Vallavalitsuse põhivara soetuseks, toetus laekus rahana		-2 927		2 927		
Pajusi Vallavalitsuselt rahaline finantseering		-5 004		5 004	0	
KIK veeprojekt osa 2 rahaline finantseerimine		-12 496		12 496		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	131 342	-1 197 791		1 065 753	-696	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Pajusi Vallavalitsuselt laenu tagasimkimise toetamiseks, rahaline finantseering		-10 000		10 000	0	
Kolga-Jaani Vallavalitsuselt laenu tagasimaksmise toetuseks, rahaline finantseering		-10 000		10 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		-20 000		20 000		
Kokku sihtfinantseerimine	131 342	-1 217 791		1 085 753	-696	

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Põltsamaa Vallavalitsuselt rahaline finantseerimine		-14 350		2 570	-11 780	8
Pajusi Vallavalitsuselt rahaline finantseerimine		-5 700		5 700		
Põltsamaa Vallavalitsuse eelmise aasta rahaline jääk suunati tegevuskuludeks	-696	660	36			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-696	-19 390	36	8 270	-11 780	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Põltsamaa Vallavalitsus eelmise aasta summa kasutamine		-660		660		
Kolga-Jaani Vallavalitsuselt laenu tagasimaksmise toetuseks, rahaline finantseering		-10 000		10 000	0	
Pajusi Vallavalitsuselt rahaline finantseerimine laenu tagasimakse toetamiseks		-10 000		10 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		-20 660		20 660	0	
Kokku sihtfinantseerimine	-696	-40 050	36	28 930	-11 780	

2015.aasta Põltsamaa Vallavalitsuselt saadud rahalise sihtfinantseerimise jääki 660 eurot kasutati 2016.aastal finantseerija loal tegevuskuludeks. Osteti kinnistute hooldamiseks karjamaaäke. 14350 euro sihtfinantseerimist oli Kamari järve puhkeala ehitamiseks.

Pajusi Vallavalitsus finantseeris 5700 eurot Pisisaare kooli juures asuva biopuhasti seadmete uuendamiseks ja 10000 eurot laenu tagasimaksu toetamiseks.

Kolga-Jaani Vallavalitsus finantseeris 10000 eurot laenu tagasimaksu toetamiseks.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	364 515	379 035
Kokku müügitulu	364 515	379 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veemajandus EMTAK 36001	126 992	150 318
Kanaliseerimis- ja veevarustamismajandus EMTAK37001	105 409	104 364
Elamumajandus EMTAK 68321	3 277	3 138
Muud EMTAK9609	17 684	14 729
Lepingulised tööd EMTAK9609	111 153	106 486
Kokku müügitulu	364 515	379 035

Muude all on näidatud teenuste vahendamist korteriühistutele, valla korterite osas ja muid tellitud sanitaartehtnilisi teenuseid ning fekaaliveo teenustöö.

Lepingulised tööd näitavad osutatud teenuseid Põltsamaa Vallavalitsusele. See summa sisaldab lumetõrje töid, suvist haljasalade hooldust, tänavavalgustuse elektrit, teede hooldust.

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	28 930	1 085 753	10
Traavid, viivised ja hüvitised	2 506	2 638	
Kokku muud äritulud	31 436	1 088 391	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-7 190	-7 009
Koolituskulud	-340	-859
Riiklikud ja kohalikud maksud	-11 901	-12 957
kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-16 421	-25 297
sõidukite majandamiskulud	-16 906	-16 050
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-3 120	-2 239
Töömashinade ja seadmete majandamiskulud	-10 445	-1 459
rajatiste majandamiskulud	-168 234	-148 986
Muud	-1 129	-682
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-235 686	-215 538

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-70 029	-82 658
Sotsiaalmaksud	-22 125	-26 706
Tööjõukulude kapitaliseerimine põhivara maksumusse	5 520	11 416
Muud	-212	-201
Kokku tööjõukulud	-86 846	-98 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu SEB pangalt	14	15
Intressikulu võetud laenudelt	-8 988	-11 596
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-8 974	-11 581

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		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 020	14 915

Arvestatud tasu all on näidatud juhatuse liikmele arvestatud tasud 15020 eurot.

Seisuga 31.12.2016.a. välja maksmata tasu summas 596 eurot ning arvestatud puhkusereserv summas 997 eurot on kajastatud bilansikirje "Võlad ja ettemaksed" alakirjel "Võlad töövõtjatele" hulgas.

Ettevõtte juhataja käsutuses on põhivaras kajastatud maastikusuutlik veoauto.

Juhatusel seotud äriühingult osteti aruandeaastal lumelükkamise teenust 2321 euro eest, varem sõlmitud hankelepingu alusel.

Põltsamaa Vallavalitsusele ja tema hallatavatele asutustele müüdi aruandeaastal vett ning kanalisatsiooniteenust ja muid teenuseid kokku 130467 euro väärtuses (31.12.2015.a. 116733 euro väärtuses). Müük toimus tavapäraselt turutingimustel ehk üldiselt kehtiva hinnakirja alusel.

Seisuga 31.12.2016.a. moodustas nõue (ostjalt laekumata arved) Põltsamaa valla vastu 4231 eurot (31.12.2015.a. 6469 eurot).

Põltsamaa Vallavalitsus kaasfinantseeris põhivara soetusi, vt. täpsemalt lisa 10.

Põltsamaa Vallavalitsuselt on saadud aruandeaastal tasuta põhivara, vt. lisa 5.

Ajalooliselt on Põltsamaa Vallavalitsuselt saadud bilansiväliseid varasid, mille väärtus on alla 2000 euro ja millede väärtus seisuga 31.12.2016.a.

on 23577 eurot
(31.12.2015.a. 13041 eurot).

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Seoses 2016.a. alustatud ÜVK rekonstrueerimisega Võisiku külas on 2017.a. sõlmitud nimetatud objekti projekteerimis- ja ehituslepinguid kokku käibemaksuta summas 395430 eurot.

Nimetatud objekti ehitust rahastavad Põltsamaa vald, AS Hoolekandeteenused ja KIK.
leping on 2017.a. sõlmimisel.

Põltsamaa valla Kamari järve veesuusa- ja veelauakeskuse väljaehitamiseks sõlmiti 2017.a. täiendav leping käibemaksuta summas 3870 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2017

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV UUS	Juhatuse liige	01.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Põltsamaa Vallavara OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Põltsamaa Vallavara OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide 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 arvamusele.

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 hea raamatupidamistavaga 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 arvamusele. 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 arvamus 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole 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 nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, 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/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Auditoorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

01.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	02.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 671 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295 705
Kokku	7 375 394
Jaotamine	
muud	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 671 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295 705
Kokku	7 375 394
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 375 394
Kokku	7 375 394

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	126992	34.84%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	128837	35.34%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	105409	28.92%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	3277	0.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Põltsamaa Vallavalitsus	75023496	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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