

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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: poltsamaavallavara@hotmail.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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 11 Osakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori 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. 2014.a.aastal oli juhatus ühe liikmeline.

2015.aastal jätkas Põltsamaa Vallavara OÜ põhitegevusena vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamisega Põltsamaa-, Pajusi- ja Kolga-Jaani vallas. Põltsamaa vallas lisandus Pauastvere teeninduspiirkond. 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	83 548	110 247	1,32	73,34	45 818	67 317	1,47	64,50
Pajusi	11 381	20 505	1,80	13,64	10 298	19932	1,94	19,10
Kolga-Jaani	13 046	19 567	1,50	13,02	10 310	17 115	1,66	16,40
KOKKU	107 975	150 318	1,39	100	66 426	104364	1,57	100

Kanalisatsiooniteenuse müük andis aruandeaastal kahjumi 18 160 eurot. Kasumis oli ainult Esku kanalisatsioonimajandus 1751 eurot ja Kalana kanalisatsioonimajandus 12 euroga. Kanalisatsioonimajanduse kahjumi suuremateks mõjutajateks olid võõrma äraandmine, elekter, amortisatsioon.

Elamumajanduse käive oli 3138 eurot ehk 0,8 % müügitulust. Elamumajanduse all on kajastatud Põltsamaa vallale kuuluvate korterite tulud. Elamumajanduse kasum oli 651 eurot.

Müügituludes on muude all näidatud 14729 eurot ehk 3,9%, mis sisaldab ka haldustulusi valla korterite osas. Muude all on näidatud ka paakauto kasutus fekaaliveo teenusena.

106486 euro eest on teostatud tellitud töid Põltsamaa Vallavalitsusele, mis moodustab müügitulust 28,1%. Sellelt käibelt kasumeid ega kahjumeid ei saadud.

2015.aasta suurem tuluallikas oli sihtfinantseerimised.

KIKI' st saadi veeprojekti 2.osale 790394 eurot ja projekti 3.osale, mille käigus soetati masinaid ja seadmeid, 94448 eurot , vt lisa 5.

Põltsamaa Vallavalitsuselt saadi sihtfinantseerimise korras veeprojekti 2.osa jaoks 172980 eurot.

Pajusi Vallavalitsuselt saadi sihtfinantseerimist veeprojekti 2. osa jaoks 5004 eurot.

Põltsamaa Vallavara OÜ-le anti tasuta vara üle Põltsamaa Vallavalitsuse poolt 2818 euro eest.

2927 euro väärtuses finantseeris Põltsamaa Vallavalitsus põhivara soetust. Vt. täpsemalt lisa 5.

Sihtfinantseerimisega saadud põhivara amortisatsioon ja allahindlused oli aruandeaastal 282490 eurot. Tasuta saadud põhivara amortisatsioon 57802 eurot, kaasfinantseerimisega soetatud vara amortisatsioon 34144 eurot ja KIKI-i vahenditega soetatud põhivara amortisatsioon 190544 eurot.

Aruande aastal lõpetati 2013.aastal alustatud Põltsamaa valla külates vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise ja ehitamise 2.osaga. Projekt hõlmas Lustivere-,Pauastvere-, Adavere-, Esku-, Võhmanõmme- Kamari- ja Neanurme külasid ja Põltsamaa puhastuseadmeid.

Projekti maksumuseks kujunes kokku 1204307 eurot, millest KIK rahastas 987501 eurot, Põltsamaa vald 211802 eurot ja Pajusi vald 5004 eurot.

Tööjõukulu 2015.aastal oli 98149 eurot, sellest juhataja töötasu, puhkustasu ja preemia olid 14915 eurot.

Kuludesse on kantud ka juhataja ja pearaamatupidaja kasutamata 2015.aasta puhkus, mis on puhkusekohustuse kontol 3274 eurot.

31.12.2015.seisuga oli Põltsamaa Vallavara OÜ-s 8 töötajat, kellest 2 töötajat osalise tööajaga.

Põltsamaa Vallavara OÜ-l ei ole tähtjaks tasumata võlgnevusi.

2015.a. lõpuga ei olnud ka, nõuetega ostjate vastu, osas erilisi 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 tähtajaks tasumisega raskusi, kuid nad ei ole lootusetud võlglast.

Lühiajalise maksevõime suhtarvud;

Puhaskäibekapital ehk töökapital (käibevara -lühiajalised kohustused) 2015 .aastal oli 109340 eurot, 2014.aastal 114581 eurot.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused), (kordades) 2015.a. 2,17 korda ja 2014.aastal 1,50 korda.

Maksevõimekordaja (käibevara-varud-ettemaksed /lühiajalised kohustused), (kordades) 2015.aastal 2,16 korda ja 2014.aastal oli 1,42 korda.

Pikaajalise maksevõime suhtarvud;

Võlakordaja (koguvõlgnevus /varad)*100(%) 2015.aastal 10,05% ja 2014.aastal 13,26%.

Soliidsuskordaja (omakapital (netovara) / varad) *100(%) 2015 .aastal 89,95% ja 2014.aastal oli 86,74%

Tegevustulemuse suhtarvud;

Varade kasutamise efektiivsus (müügitulu / keskmised varad), (kordades) 2015.aastal 0,04 korda ja 2014.aastal 0,04 korda.

2016.aastal jätkatakse põhitegevusena vee-ja kanalisatsiooniteenuse osutamisega. 2016.aastal jätkub 2015.aastal projekti 3.osa käigus saadud kaugloetavate veemõõturite paigaldus.

2015.aastal jõuti kaugloetavaid veemõõtureid paigaldatud Esku-,Lustivere- ja Neanurme küladesse.

Edaspidigi teostatakse tellitud töid ja teenuseid Põltsamaa Vallavalitsusele.

2015.aastal projekti 3.osana saadud traktoriga tehakse 2016.aastal suvised kinnistute hooldused, mis 2015.aastal teostati tellimustöödena.

Traktorit kasutatakse ka tellitute teenustööde tegemiseks.

2016.aastal jätkatakse ka teenustööna paakauto kasutamist fekaaliveol.

2016.aastal on Põltsamaa Vallavalitsusel kavas vee-ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimine Võisiku külas, kui leitakse kaasrahastajaid, sel juhul lisandub Põltsamaa Vallavara OÜ teeninduspiirkonnaks ka Võisiku vee-ja kanalisatsiooniteenuse osutamine.

2016.aastal antakse Jõgeva -Põltsamaa gaasitrass soovijate leidmisel rendile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	169 321	148 518	2
Nõuded ja ettemaksed	33 560	195 052	3
Kokku käibevara	202 881	343 570	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 325 618	7 554 154	5
Kokku põhivara	8 325 618	7 554 154	
Kokku varad	8 528 499	7 897 724	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	54 528	54 528	7
Võlad ja ettemaksed	39 013	174 461	8
Kokku lühiajalised kohustused	93 541	228 989	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	763 392	817 920	7
Kokku pikaajalised kohustused	763 392	817 920	
Kokku kohustused	856 933	1 046 909	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 850 566	7 313 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	817 933	-465 545	
Kokku omakapital	7 671 566	6 850 815	
Kokku kohustused ja omakapital	8 528 499	7 897 724	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	379 035	332 555	12
Muud äritulud	1 088 391	491 368	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	11 416	14 571	15
Mitmesugused tegevuskulud	-215 538	-184 660	14
Tööjõukulud	-109 565	-99 474	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-324 225	-1 005 468	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	829 514	-451 108	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 581	-14 437	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	817 933	-465 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	817 933	-465 545	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-1 085 753	-487 841	13
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	282 490	952 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-14 670	-669	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	829 514	-451 108	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	324 225	1 005 468	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-985	5,13
Muud korrigeerimised	-1 065 753	-467 841	10
Kokku korrigeerimised	-741 528	536 642	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 545	-31 860	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 730	-57 935	8
Kokku rahavood äritegevusest	110 801	-4 261	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-261 605	-84 032	5,8,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 500	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	239 045	0	10
Antud laenud	-400	0	3
Laekunud intressid	18	16	3,16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 942	-82 516	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-54 528	-63 678	7
Makstud intressid	-12 528	-14 900	8,16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 056	-78 578	
Kokku rahavood	20 803	-165 355	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 518	313 873	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 803	-165 355	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	169 321	148 518	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	511	7 313 293	7 316 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-465 545	-465 545
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

Osakapitali osas vt lisainformatsiooni lisast 11 ja muude muutuste osas omakapitalis lisast 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 Riigi raamatupidamise üldeeskirjast.

Kasumiaruanne koostamisel kasutatakse skeemi nr. 1.

2015.aasta kasumiaruanne on erisusega; "Riigi raamatupidamise üldeeskirja §11 lg12 kohaselt on kasumiaruandele lisatud täiendavad kirjed, kuna aastaaruandes avaldatud perioodide kasumit või kahjumit mõjutab oluliselt sihtfinantseerimine varade soetamiseks".

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2015.a.ja lõppes 31.detsembril 2015.a.

Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud eurodes.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana arvestatakse varaobjektid soetusmaksumusega alates 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.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulleeritud 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.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavale asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a. firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 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.

Finantskohustused

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 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 kohustused

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 suurust 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 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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (alates 01.01.2015.a. 20/80) 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)

	31.12.2015	31.12.2014
sularaha	521	1 111
SEB panga konto	168 800	147 407
Kokku raha	169 321	148 518

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	
Laenu nõuded	400	400	
Intressinõuded	15	15	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 560	33 560	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 819	44 819	
Ostjatelt laekumata arved	44 819	44 819	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 873	18 873	4
Muud nõuded	18	18	
Intressinõuded	18	18	
Saamata sihtfinantseerimine põhivara eest	131 342	131 342	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 052	195 052	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 570	18 283	
Üksikisiku tulumaks		1 613		2 110
Sotsiaalmaks		2 825		3 521
Kohustuslik kogumispension		132		174
Töötuskindlustusmaksed		221		336
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 978		2 971
Ettemaksukonto jääk	159		590	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	159	9 339	18 873	9 112

Vt.lisa 3 ettemaksed ja lisa 8 võlad.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	16 962	7 244 164	11 830	13 568	964 620	990 018	10 852	8 261 996
Akumuleeritud kulum		-216 990	-9 728	0	-22 673	-32 401		-249 391
Jääkmaksumus	16 962	7 027 174	2 102	13 568	941 947	957 617	10 852	8 012 605
Ostud ja parendused	6 000	26 204	159 429	2 600	27 260	189 289	294 709	516 202
Amortisatsioonikulu		-202 975	-15 952	-4 187	-79 822	-99 961		-302 936
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-702 532						-702 532
Müügid	-515							-515
Ümberklassifitseerimised				66 000	4 000	70 000	-70 000	
Muud muutused	917	30 413						31 330
31.12.2014								
Soetusmaksumus	23 364	7 300 781	171 259	82 168	995 880	1 249 307	235 561	8 809 013
Akumuleeritud kulum		-1 122 497	-25 680	-4 187	-102 495	-132 362		-1 254 859
Jääkmaksumus	23 364	6 178 284	145 579	77 981	893 385	1 116 945	235 561	7 554 154
Ostud ja parendused		6 175			6 430	6 430	1 080 266	1 092 871
Amortisatsioonikulu		-199 174	-23 034	-6 220	-87 858	-117 112		-316 286
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 198			-709	-709	-3 032	-7 939
Ümberklassifitseerimised		1 095 332			217 463	217 463	-1 312 795	
Muud muutused	2 818							2 818
31.12.2015								
Soetusmaksumus	26 182	8 395 577	171 259	82 168	1 216 496	1 469 923	0	9 891 682
Akumuleeritud kulum		-1 319 158	-48 714	-10 407	-187 785	-246 906	0	-1 566 064
Jääkmaksumus	26 182	7 076 419	122 545	71 761	1 028 711	1 223 017	0	8 325 618

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Maa		1 500
Kokku		1 500

2015.aastal lõppes vee- ja kanalisatsioonisüsteemide uuendamise projekti 2.osa, mille käigus uuendati vee-ja kanalisatsiooni trasse Põltsamaa vallas. 2015.aastal teostati töid 965779 euro eest. 2013.aastal alustatud veeprojekti 2.osa maksumuseks kokku kujunes 1204307 eurot. Põltsamaa Vallavalitsuse kaasfinantseerimise osa oli 211802 eurot, KIK finantseeris 987501 eurot ja Pajusi Vallavalitsus

5004 eurot.

2015.a.teostati ka projekt 3, mille käigus soetati 363 kaugloetavat veemõõturit koos lugejaga maksumuses 37239 eurot, traktor VALTRA maksumusega 68996 eurot, traktori haagis maksumusega 5100 eurot ja traktori hooldusniiduk maksumusega 6400 eurot. Selle projekti kogumaksumus oli 117735 eurot, millest 94447 eurot oli KIK-i finantseering ja 23287 eurot oli Põltsamaa Vallavara OÜ omavahenditest.

Põltsamaa Vallavalitsuselt saadi tasuta Neanurme pumbamaja kinnistu 80 eurot, Pumba kinnistu Mällikveres 8 eurot ja Kamaris Jõe kinnistu 2730 eurot. Need on kajastatud omakapitali kaudu kirjel "Muud muutused omakapitalis".

Põltsamaa Vallavalituse sihtfinantseerimisel soetati suusarajamasina rullid 2927 eurot.

Omavahenditest soetatud kontorihoone uus katel maksis 6430 eurot.

Maha kanti vana keskkütte katel kontorihoones 3277 eurot, millest jääkmaksumus oli 709 eurot.
Maha kanti ka uuega asendatud vana Pilpaküla veetrass 6711 eurot, jääkmaksumusega 4198 eurot.

Lõpetamata projektide alt kanti maha 2009.aastal saadud valgustusprojektid Esku külas maksumusega 1922 eurot ja 657 eurot ning valgustusprojekt Mällikvere külas maksumusega 453 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	0	1 804

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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			
Laenukohustused kokku	817 920	54 528	218 112	545 280			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline KIK'-i laen	872 448	54 528	218 112	599 808	6 kuu Euribor+riskimarginaal 1,25%	euro	27.08.2030.
Pikaajalised laenud kokku	872 448	54 528	218 112	599 808			
Laenukohustused kokku	872 448	54 528	218 112	599 808			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	4 687	4 687
Ehitised	266 965	273 992
Masinaid ja seadmed	376 076	406 687
Muu materiaalne põhivara	655 773	673 923
Kokku	1 303 501	1 359 289

Põltsamaa Vallavara OÜ sai alates 2013.aastast Sihtasutuselt Keskkonnainvesteeringute Keskus pikaajalist laenu 936126 eurot veeprojekti omafinantseeringuteks, millest 8876 eurot tagastati 2014.aastal, kui lõppes veeprojekti 1.osa.

laenulepingu eritingimuste punktid:

- 1) laenusaaja ei võta ühtegi laenu ega muud kohustust laenulepingute tagasimakse ilma laenuandja eelneva kirjaliku nõusolekuta;
- 2) laenusaaja on kohustatud mitte seadma ettevõtte varale hüpoteeki, kommertsipanti ega andma muid tagatise ilma laenuandja eelneva kirjaliku nõusolekuta;
- 3) laenusaaja võlteeninduse katekordaja 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 006	16 006	
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	10
Kokku võlad ja ettemaksed	39 013	39 013	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	151 771	151 771	
Võlad töövõtjatele	8 919	8 919	
Maksuvõlad	9 112	9 112	4
Muud võlad	4 659	4 659	
Intressivõlad	4 659	4 659	
Kokku võlad ja ettemaksed	174 461	174 461	

Kirje võlad tarnijale sisaldab võlga põhivara eest 900 eurot (käibemaksuta 750 eurot (31.12.2015.a.). (31.12.2014.a.)128381 eurot (ilma käibemaksuta 106984 eurot).
Võlad toodete ja teenuste eest olid 16006 eurot (31.12.2015.a.) ja 23390 eurot (31.12.2014.a.).

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 134 799	5 478 197
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 533 700	1 369 550
Hankijatega sõlmitud lepingud vee-ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimiseks ja ehitamiseks	0	1 125 928
Kokku tingimuslikud kohustused	7 668 499	7 973 675
Tingimuslikud varad		
Sihtfinantseerimisena saadavad toetused	0	984 892
Kokku tingimuslikud varad	0	984 892

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
KIK veeprojekti osa 1 toetaja kandis raha otse hankijale	163 260	-371 662	208 402	
KIK veeprojekti osa 2 toetaja kandis raha otse hankijale	2 982	-101 008	190 546	92 520
Põltsamaa valla kaasfin osa 2, toetus laekus rahana	1 259		37 563	38 822
Põltsamaa Varahalduse OÜ tasuta põhivara üleandmine		-9 426	9 426	
Põltsamaa Vallavalitsuse tasuta põhivara üleandmine		-21 904	21 904	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	167 501	-504 000	467 841	131 342
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Pajusi valla rahaline finantseerimine laenu tagasimakse toetamiseks		-10 000	10 000	0
Kolga-Jaani valla rahaline finantseerimine laenu tagasimakse toetamiseks		-10 000	10 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		-20 000	20 000	0
Kokku sihtfinantseerimine	167 501	-524 000	487 841	131 342

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara 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 põhivara soetamiseks	131 342	-1 197 791	1 065 753	-696
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Pajusi Vallavalitsuselt laenu tagasimkmise 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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	379 035	332 555
Kokku müügitulu	379 035	332 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veemajandus EMTAK 36001	150 318	155 955
Kanaliseerimis- ja kanalisatsioonimajandus EMTAK37001	104 364	93 662
Elamumajandus EMTAK 68321	3 138	3 522
Muud EMTAK9609	14 729	13 618
Lepingulised tööd EMTAK9609	106 486	65 798
Kokku müügitulu	379 035	332 555

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

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

Muude all on ka näidatud vanametalli müük 509 eurot ja kaubik Ford Transit Connect müük 1050 eurot, mis oli bilansiväline vara.

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	985	5
Tulu sihtfinantseerimisest	1 085 753	487 841	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 638	2 542	
Kokku muud äritulud	1 088 391	491 368	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-7 009	-6 315
Koolituskulud	-859	-543
Riiklikud ja kohalikud maksud	-12 957	-12 286
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-96
kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-25 297	-88 011
sõidukite majandamiskulud	-16 050	-16 776
Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-2 239	-3 354
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-1 459	-3 573
rajatiste majandamiskulud	-148 986	-52 035
Muud	-682	-1 671
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-215 538	-184 660

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-82 658	-75 069
Sotsiaalmaksud	-26 706	-24 297
Tööjõukulude kapitaliseerimine põhivara maksumusse	11 416	14 571
Muud	-201	-108
Kokku tööjõukulud	-98 149	-84 903
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Muude all on näidatud erisoodustustega seotud kulud.

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Intressitulu SEB pangalt	15	35
Intressikulu võetud laenudelt	-11 596	-14 472
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11 581	-14 437

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		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 915	15 065

Arvestatud tasu all on näidatud juhatuse liikmele arvestatud tasud 14915 eurot.

Seisuga 31.12.2015.a. välja maksmata tasu summas 971 eurot ning arvestatud puhkusereserv summas 1647 eurot on kajastatud bilansikirje "Võlad ja ettemaksed" alakirjel "Võlad töövõtjatele" hulgas.

Ettevõtte juhataja käsutuses on põhivaras kajastatud maastikusuutlik veoauto.

Juhatuse liikmega seotud äriühingult osteti aruandeaastal lumelükkamise teenust 750 euro eest.

Põltsamaa Vallavalitsusele ja tema hallatavatele asutustele müüdi aruandeaastal vett ning kanalisatsiooniteenust ja muid teenuseid kokku 116733 euro väärtuses (31.12.2014.a. 77055 euro väärtuses). Müügitulude lisas on tegevusalade lõikes näidatud lepingulised tööd summas 106486 eurot (31.12.2014.a. 65798eurot). Mitmesugused teised müügid nagu vesi- ja kanalisatsiooniteenus 8476 eurot, elektri-ja sooja vahendamine 1297 eurot on näidatud müügituludes vastavate ridade all.

Seisuga 31.12.2015.a. moodustas nõue (ostjalt laekumata arved) Põltsamaa valla vastu 6469 eurot (31.12.2014.a.17876 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 31.12.2015.a. on 13041 eurot (31.12.2014.a. 10042 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2016

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	03.05.2016
TANEL TÕRVAND	Juhatuse liige	04.05.2016
RIVO AREN	Juhatuse liige	04.05.2016
VALEV UUS	Juhatuse liige	07.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Põltsamaa Vallavara OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Põltsamaa Vallavara OÜ 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 5 kuni 21, 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 Põltsamaa Vallavara OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Monika Karniol

Vandeaudiitori number 272

Audiitorbüroo ELSS AS
(Nexia International liige)
Audiitorettevõtja tegevusloa number 59
Vanemuise 21a, Tartu 51014

07.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	07.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 850 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	817 933
Kokku	7 668 499
Jaotamine	
muud	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 850 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	817 933
Kokku	7 668 499
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 668 499
Kokku	7 668 499

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	150318	39.66%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	121215	31.98%	Ei
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	104364	27.53%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterüühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	3138	0.83%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7759116
Telefon	+372 7759174
Faks	+372 7759116
E-posti aadress	poltsamaavallavara@hotmail.ee