

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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: poltsamaavallavara@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Lisa 18 Täiendav lisa 1	17

Tegevusaruanne

1993. aastal loodud Põltsamaa Vallavara OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

2013. aastal jätkas Põltsamaa Vallavara OÜ põgitegevusena vee-ja kanalisatsioonimajandusega.

2013.a. tulemiks kujunes 2024425 eurot kasumit.

Suuremad tulemi mõjutajad olid sihtfinantseerimine 2166958 eurot kasumit (lisa 10), veemajandus andis kasumit 35933 eurot, kanalisatsioonimajanduse tulemiks kujunes aga kahjum 2662 eurot, elamumajanduse kasum oli 1129 eurot. Elamumajanduse all näidatakse Põltsamaa valla korteritega arvlumist ja vahendamist korteriühistutega. Tellitud tööd Põltsamaa Vallavalitsuselt 110947 euro eest, kasumit ei mõjutanud. Tulemit mõjutas ka mittevajaliku põhivara mahakandmine (lisa 5).

Põhivara liikumine kajastub lisa 5.

2013.aastal veeprojekti 1 osa ehitustest võeti põhivara arvele 6732191,46 eurot. Sellest 4960893,14 eurot on

Ühtekuuluvusfondilt, 537493 eurot on Põltsamaa valla kaasfinantseerimine, Kolga-Jaani valla kaasfinantseerimine 190000 eurot ja Pajusi valla kaasfinantseerimine oli 180000 eurot. 863805,32 eurot omafinantseeringu arvelt, milleks võeti pikaajalist laenu 936126 eurot (lisa 7).

Veeprojekti jätkuna sõlmiti detsembris leping Autospirit Tartu OÜ-ga teenindusautode soetamiseks summas 38500 eurot.

2013.aastal alustati ka veeprojekti osa 2. Toetava projekti number struktuuritoetuste keskreistris on 2.0101.13-0116. Selle projekti tarvis on sõlmitud inseneriteenuse leping AS Telora-E-ga ja tööleping projektijuhiga. Töid on teostatud 10851,72 euro ulatuses. Projekti kogumaksumus on 1166662,26 eurot, millest 991662,92 euro ulatuses on saadud garantii Keskkonnainvesteeringute Keskusest ja 190337,08 eurot rahastab Põltsamaa vald.

Müügitulu oli 2013.aastal 349311 eurot (lisa 11).

Gaasitrassi amortisatsioonikulud olid 494 eurot. See amortisatsioon on arvestatud gaasitrassi osalt, mis on ehitatud Põltsamaa Vallavara OÜ vahendite arvelt maksumusega 24692,20 eurot. Muude vahendite arvelt ehitatud Jõgeva - Põltsamaa gaasitrassi soetusmaksumus on 776673,78 eurot. Jõgeva - Põltsamaa gaasitrass on arvel alates 2008.aastast, kuid kasutusse pole võetud tarbijate huvi puuduse tõttu.

Amortisatsioon tasuta saadud põhivahenditelt oli 2013.aastal 161240,55 eurot. Summa on täiendavalt näidatud ka kasumiaruandes.

Koolituskuludeks kasutati kolme töötaja poolt 1529 eurot, millest pearaamatupidaja 330 eurot ja kaks veemajanduse töötajat kokku 1199 eurot.

Kasutusrenti on 2013. aastal tasutud Ford Rangeri eest 1571,07 eurot ja liisingu intressi 246,06 eurot (lisa 6). Autot kasutab tegevjuht.

Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitist on saanud kaks töötajat kokku 2143,52 eurot.

Põltsamaa Vallavara OÜ maksis ruumide kasutamise eest renti Adavere Mõisa Seltsile 120 eurot, KÜ Lustiverele 76,68 eurot. Ruumid kasutatakse rahakogumispäevadel.

Põltsamaa Vallavara OÜ-le maksis kuuri kasutamise eest renti AS Kadaka Auto 84 eurot.

Tööjõukulu oli 78417 eurot (lisa 13). Aasta lõpus oli Põltsamaa Vallavara OÜ-s 9 töötajat, kellest 3 töötajat on osalise tööajaga.

Tehingud seotud osapooltega on näidatud lisa 16. Tehingud on olnud kolme juhatuse liikmeka töötasu ja preemiate maksmisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	313 873	250 728	2
Nõuded ja ettemaksed	199 332	921 519	3
Kokku käibevara	513 205	1 172 247	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 012 605	5 374 283	5
Kokku põhivara	8 012 605	5 374 283	
Kokku varad	8 525 810	6 546 530	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	55 066	100 000	7
Võlad ja ettemaksed	273 324	1 125 944	4,8,9
Sihtfinantseerimine	0	28 651	
Kokku lühiajalised kohustused	328 390	1 254 595	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	881 060	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	881 060	0	
Kokku kohustused	1 209 450	1 254 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Muud reservid	1 393 725	1 393 725	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 895 143	131 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 024 425	3 763 560	
Kokku omakapital	7 316 360	5 291 935	
Kokku kohustused ja omakapital	8 525 810	6 546 530	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	349 311	394 599	11
Muud äritulud	2 169 439	3 775 679	12
Mitmesugused tegevuskulud	-227 670	-245 577	
Tööjõukulud	-78 417	-80 306	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-167 940	-67 606	5
Muud ärikulud	-6 383	-12 063	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 038 340	3 764 726	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 915	-1 166	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 024 425	3 763 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 024 425	3 763 560	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	2 166 958	3 780 341	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	161 240	64 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	2 185 665	3 827 727	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 038 340	3 764 726	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	167 940	67 606	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-945	0	12
Muud korrigeerimised	20 000	0	
Kokku korrigeerimised	186 995	67 606	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	206 051	-212 626	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	45 080	33 754	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-2 166 958	-3 780 341	
Kokku rahavood äritegevusest	309 508	-126 881	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 806 316	-2 790 619	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 146 958	3 780 341	10
Antud laenude tagasimaksed	0	2 164	
Laekunud intressid	62	84	15
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-28 651	-102 497	5
Muud laekumised investeerimistegevusest	-386 137	-679 752	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 073 084	209 721	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	986 126	100 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-150 000	0	
Makstud intressid	-9 405	-1 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	826 721	98 750	
Kokku rahavood	63 145	181 590	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	250 728	69 138	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 145	181 590	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	313 873	250 728	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	511		131 583	134 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 763 560	3 763 560
Muutused reservides			1 393 725		1 393 725
31.12.2012	2 556	511	1 393 725	3 895 143	5 291 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 024 425	2 024 425
31.12.2013	2 556	511	1 393 725	5 919 568	7 316 360

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.

2013.aasta kasumiaruanne on erisusega; kes korraldab oma raamatupidamist muu hulgas vastavalt raamatupidamisseaduse § 35 lõige 2 järgi.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2013.a.ja lõppes 31.detsembril 2013.a.

Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha all näidatakse raha jääki kassades ja pangakontodel

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes korrigeeritud soetusmaksumusest st. üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

2013.a. kanti kuluks ühe korterelamu lootusetu võlg 898,97 eurot.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumusest lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10-40 aastat
Rajatised	10-40 aastat
masinad ja seadmed	5-14 aastat
autod	15 aastat
Infotehnoloogia seadmed	15 aastat

Lühem kasutusiga on põhivaral, mis on varem soetatud.

2013.aastal arvele võetud hoonete rühmas olevate pumbamajade elueaks on pandud 40 aastat.

2013.aastal arvele võetud rajatiste rühmas olevate vee- ja kanalisatsioonitrasside elueaks on pandud 40 aastat.

2013.aastal masinate ja seadmete rühmas olevate seadmete elueaks on pandud 15 aastat.

Infotehnoloogia rühmas varem vara ei olnud. 2013.aastal soetati vee- ja kanalisatsioonisüsteemide jälgimisseade, mille elueaks on pandud 15 aastat.

Rendid

Kapitalirendi tingimustel ei ole vara soetatud.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodil lineaarselt kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena on näidatud vee- ja kanalisatsioonitrasside uuendamiseks saadud välisabi, kui ka kaasfinantseerimine kohalike omavaltsuste poolt.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna.

Tuluna on kajastatud ka rahaline finantseering Pajusi Vallavalitsuse poolt 10000 eurot ja Kolga-Jaani Vallavalitsuselt 10000 eurot. Antud finantseeringud toetavad pikaajalise laenu tagasimakseid.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Põltsamaa Vallavara OÜ-l on tekkinud summale nõude õigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud nagu tuludki tekkepõhisel arvestusprintsibil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolte all on näidatud juhatuse liikmetele väljamakseid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
peakassa	872	784
kassa 2	328	266
SEB panga konto	227 438	175 436
SEB panga konto 2	85 235	74 242
Kokku raha	313 873	250 728

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 831	31 831
Ostjatelt laekumata arved	31 831	31 831
saamata sihtfinantseerimine	167 501	167 501
Kokku nõuded ja ettemaksed	199 332	199 332
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 820	55 820
Ostjatelt laekumata arved	55 820	55 820
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	182 065	182 065
saamata sihtfinantseerimine	683 634	683 634
Kokku nõuded ja ettemaksed	921 519	921 519

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	409	104 338	
Üksikisiku tulumaks	1 574		1 378
Erisoodustuse tulumaks			32
Sotsiaalmaks	2 646		2 321
Kohustuslik kogumispension	84		54
Töötuskindlustusmaksed	243		305
Intress	5 088		517
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 154	77 727	2 541
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 198	182 065	7 148

Muude maksude all 3154 eurot on keskkonnamaksete 4.kvartali maksukohustus 25.jaanuaril 2014.a.

Vastavalt Riigiraamatupidamise kontoplaanile on intresside all näidatud pikaajalise laenu intressi kohustus Keskkonna Investeeringute Keskusele

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011										
Soetusmaksumus	17 016	1 503 613	11 830		7 448	19 278	36 123	131 148	167 271	1 707 178
Akumuleeritud kulum	0	-113 622	-6 344		-1 962	-8 306	0	0	0	-121 928
Jääkmaksumus	17 016	1 389 991	5 486		5 486	10 972	36 123	131 148	167 271	1 585 250
Ostud ja parendused		7 436			78 800	78 800	3 872 900	-102 497	3 770 403	3 856 639
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		7 436								7 436
Muud ostud ja parendused					78 800	78 800	3 872 900	-102 497	3 770 403	3 849 203
Amortisatsioonikulu		-62 125	-1 692		-3 789	-5 481				-67 606
31.12.2012										
Soetusmaksumus	17 016	1 511 049	11 830		86 248	98 078	3 909 023	28 651	3 937 674	5 563 817
Akumuleeritud kulum	0	-175 747	-8 036		-5 751	-13 787	0	0	0	-189 534
Jääkmaksumus	17 016	1 335 302	3 794		80 497	84 291	3 909 023	28 651	3 937 674	5 374 283
Ostud ja parendused							2 806 316		2 806 316	2 806 316
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							2 806 316		2 806 316	2 806 316
Amortisatsioonikulu		-41 243	-1 692		-16 922	-18 614				-59 857
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-107 136					-947		-947	-108 083
Müügid	-54									-54
Ümberklassifitseerimised		5 840 251		13 568	878 372	891 940	-6 703 540	-28 651	-6 732 191	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								-28 651	-28 651	-28 651
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		5 840 251		13 568	878 372	891 940	-6 703 540		-6 703 540	28 651
31.12.2013										
Soetusmaksumus	16 962	7 244 164	11 830	13 568	964 620	990 018	10 852	0	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	0	10 852	8 012 605

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa	1 000	
Kokku	1 000	

2013.aastal müüdi Lustivere vana koolimaja pumbamaja kinnistu 213 ruutmeetrit ja sinna juurde kuuluv pumbamaja hoone, mida enam ei kasutatud.

Maha kanti Esku reovee süsteem 3207,40 eurot, jääkmaksumus oli 2834,40 eurot.

Maha kanti ka Pisisaare kanalisatsiooni-ja veevarustussüsteem 99643,34 eurot, jääkmaksumus oli 82621,34 eurot. Maha kanti Adavere sulgkaevud 4285,34 eurot, jääkmaksumuses 425,93 eurot. Üldsummas kanti algmaksumusega põhivara maha 107136 eurot, mis on näidatud allahindluste real. Need põhivarad ei olnud enam kasutusel.

Väärtuse languse tõttu on allahinnatud Esku kaalumaja tänavavalgustuse projekti 30% ehk 823,88 eurot, Esku küla VK-1 valgustusprojekti 10% ehk 73,05 eurot ja Mällikvere küla valgustusprojekti 10% ehk 50,28 eurot. Kokku 947 eurot.

2013.aastal ühtekuuluvusfondi abiga teostatud veeprojekt nr 2.1.0101.09-0042, mille tulemusena võeti põhivara arvele 6732191 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 817	1 869
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	1 875	1 853
1-5 aasta jooksul	0	1 839

Ford Rangeri kasutusrendi leping lõpeb 15.12.2014.a.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	55 066	55 066		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	881 060		220 264	660 796
Laenukohustused kokku	936 126	55 066	220 264	660 796
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000		
Laenukohustused kokku	100 000	100 000		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	8 006	0

Ehitised	281 019	0
Masinad ja seadmed	437 298	0
Muu materiaalne põhivara	698 766	0
Muud varad	-8 384	143 000
Kokku	1 416 705	143 000

Pikaajalise laenu viimase osamakse tasumise tähtaeg on 27.08.2030.aastal.

Pikaajalise laenu tagatiseks on I jrk. ühishüpotek
järgmistele kinnistutele 959235,2038935,2050735,2050835,2205435,2371935,2403735,2688135.
Muu materiaalse põhivara all on näidatud rajatised. Muu vara all on näidatud amortisatsioon.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
võlad tarnijatele	11 675	40 060
võlad põhivara eest	168 881	1 071 151
ettemaksed põhivara eest	0	28 651
riigihanete tagatisraha maksed	69 850	0
Kokku võlad tarnijatele	250 406	1 139 862

Summa 11675 sisaldab arveid, mille maksetähtaeg ei ole saabunud.

Võlad põhivara eest on tasutud jaanuaris 2014.a. ehitajate arvete alusel, kuna need olid kinnipeetud summad vastavalt lepingutele.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasu ja deklareerimata maksud	6 403	5 245
Puhkuse kohustus	3 317	2 856
Kokku võlad töövõtjatele	9 720	8 101

Puhkuse kohustus on üleval kolmel töötajal 2013.aasta kasutamata puhkuse eest.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
tasuta põhivara üleandmine	1 490 648			1 490 648
ÜF välismaine sihtfinantseerimine	111 428	2 784 068		2 895 496
sihtf. amort.-ks	-126 067			-126 067
ÜF välisabi kaasfinantseerimine	48 863	813 540		862 403
Sihtfinantseerimise ettemaks	-131 148	102 497		-28 651
ettemaksu kasutamine				
põhivara soetus		80 236		80 236
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 393 724	3 780 341		5 174 065
Kokku sihtfinantseerimine	1 393 724	3 780 341		5 174 065
	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 174 065	2 146 958	2 146 958	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		20 000	20 000	
Kokku sihtfinantseerimine	5 174 065	2 166 958	2 166 958	

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
välismaine sihtf.	2 093 104	2 784 068
välismaise abi kaasfin.	53 854	813 540
ettemaksu kautamine		102 497
põhivara soetuseks		80 236
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 146 958	3 780 341
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	20 000	
Kokku sihtfinantseerimine	2 166 958	3 780 341

2093103,93 eurot on saadud välisabina Ühtekuuluvusfondist veeprojektile.

Kaasfinantseerimisena on saadud Pajusi Vallavalitsuselt veeprojekti teostamiseks 45090 eurot ja Põltsamaa Vallavalitsuselt 8763,90 eurot. Sihtfinantseerimisena tegevuskuludeks on saadud 10000 eurot Kolga-Jaani Vallavalitsuselt ja 10000 eurot Pajusi Vallavalitsuselt.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	349 311	394 599
Kokku müügitulu	349 311	394 599
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veemajandus 36001	135 821	118 185
Kanaliseerimis- ja veevarustamismajandus 37001	84 223	75 331
Elamumajandus 68321	3 533	3 318
Muud 9609	14 787	20 930
Lepingulised tööd 9609	110 947	176 835
Kokku müügitulu	349 311	394 599

Lepinguliste tööde all on näidatud töid ja teenuseid Põltsamaa Vallavalitsusele.

Muude müügitulude all on näidatud mitmesugused tellitud san.tehnilised remonditööd, samuti teenuste vahendamine korteriühistutele.

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	945	0	5
Tulu sihtfinantseerimisest	2 166 958	3 780 341	10
Trahhid, viivised ja hüvitised	1 536	1 774	
kajastatud müügitulus	0	-7 436	
Muud	0	1 000	
Kokku muud äritulud	2 169 439	3 775 679	

1536 eurot on saadud tähtjaks maksmata arvete viivistest ja varem kuluks kantud tasumata arvete laekumistest.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	59 434	60 624
Sotsiaalmaksud	18 983	19 682
Kokku tööjõukulud	78 417	80 306
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	5

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	114	11 647
Riigilõivud	5 370	55
Muud	899	361
Kokku muud ärikulud	6 383	12 063

Riigilõivud on makstud seoses veeprojekti lepingutega. Muude kulude all on kahjuks kantud Pisisaare ühe kortermaja vee-ja kanalisatsiooniteenuste võlg. Trahvide all kajastuvad trahvimaksed keskkonnamaksetelt ja hüvitised erisoodustustelt.

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu SEB pangalt	62	65
Intressitulu antud laenult	0	19
Intressikulu võetud laenudelt	-13 977	-1 250
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-13 915	-1 166

2700,01 eurot on intressid võetud lühiajaliselt laenult. Ülejäänud intressid on seotud pikaajalise laenuga.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	16 873	14 623

Juhatusel liige, kes on ka tegevjuht on saanud töötasu 12166,36 eurot ja preemiat 2022 eurot. Kuluks on kantud ka saamata puhkustasu 2013.aasta eest 1485,31 eurot koos maksudega ja see kajastub puhkusereservi real.

Kaks juhatusel liiget on saanud preemiat kokku 1200 eurot.

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

2014.aastal jätkub veeprojekti 1 osa. 06.01.2014.a. sõlmiti leping VOLVO ESTONIA OÜ-ga paakauto soetamiseks 117800 euro suuruses summas. 31.01.2014 sõlmiti leping OÜ Systemtest-iga jälgimisseade SCADA soetamiseks 66900 euro suuruses summas, mille tulemusena saab jälgimisseadmega ühenada ka need pumbamajd ja puhastusseadmed, mis veel ei ole jälgitavad.

2014.aastal teeb veeprojekti 1 osas veel teostamata töid AS Telora-E 26203,78 eurot.

2014.aastal jätkub 2013.a. alustatud projekt nr 2.1.0101.13-0116, mis on veeprojekti osa 2 ja hõlmab Põltsamaa valla neid piirkondi, kus uute vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitus jäi esimese osa käigus tegemata. Projekti kogumaksumus on 1182000 eurot, millest KIK-i garantii on saadud 991662,92 eurole ja kaasfinantseerija on Põltsamaa Vallavalitsus 190337,08 euroga.

2014.aastal on plaanis otsida lahendusi gaasitrassi kasutuselevõtuks või Põltsamaa Vallavara OÜ-le kuuluva 8,1 km lõigu võimalikuks müügiks. Läbirääkimisi alustatakse gaasitrassi kahe teise omanikuga, kelleks on Eesi Gaas ja AS Fortum Termest, praeguse nimega Adven Eesti AS.

Põltsamaa Vallavara OÜ juhatus ei pea vajalikuks alla hinnata gaasitrassi, kuna usaldusväärne eksperthinnang vara väärtusele puudub ja vajadusel saab gaasitrassi käivitada koheselt.

Lisa 18 Täiendav lisa 1

Bilansivälised varad	Soetatud	Maksumus
Annamõisa bussiootepaviljon	01.10.2007.	527,90
Kamari bussiootepaviljon	01.10.2007.	516,60
Põndi bussiootepaviljon	01.10.2007.	527,90
Sulustvere bussiootepaviljon	01.10.2007.	516,60
Umbusi bussiootepaviljon	01.10.2007.	516,60
Vitsjärve bussiootepaviljon	01.10.2007.	592,00
Vitsjärve bussiootepaviljon	30.11.2010.	592,00
Kokku Põltsamaa Vallavalitsuselt saadud		3789,60
Väikebuss Ford-Transit 120 939 BCD	05.01.2010.	1086,50
Ford Transit Connect T2005 571 AYA	27.10.2011.	1897,07
Ford Transit Connect T 2005 571 AYA katuseraam	27.10.2011.	91,47
Kokku ise ostetud		3075,04

2011.aastal bilansist väljakantud ,kuid kasutusel põhivara

Adavere PK liuvälja valgustus	915,40
Adavere PK pargi valgustus	1444,58
Esku staadioni veetrass	522,79
Esku veehoidla	0
Lustivere bussiootepaviljon	1461,35
Sakala asula välisvalgustus	1888,20
Sakala ühepereelamute kanalisatsioon	0
Veetrass Neanurmes	0
Kokku	6232,32

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2014

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV UUS	Juhatuse liige	02.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Põltsamaa Vallavara OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Põltsamaa Vallavara OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 4 kuni 17, 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.

Märkusega arvamuse alus

Põltsamaa Vallavara OÜ-le kuuluv põhivara (8,159 km pikkune gaasitrassi osa, üldisest 31,6 km pikkusest trassist Võduvere - Saduküla-Lustivere-Põltsamaa liinil) osas on ettevõtte bilansipäeval jätnud läbi viimata vara väärtuse hindamise, mis on ettevõtte juhtkonna kohustus. Vara väärtuse langusele viitab asjaolu, et trassi valmimisest 2008 aastal kuni 21 märtsini 2014 aastal ei ole vara kasutama asunud üldise majanduskeskkonna ja turusituatsiooni halvenemise tõttu. Ettevõtte puudub tänaseni usaldusväärne prognoos vara kasutuselevõtu ja varast genereerivate rahavoogude kohta tulevikus.

Oleme seisukohal, et ettevõtte oleks tulnud vara väärtus alla hinnata nüüdisväärtuseni. Seega oleks ettevõtte põhivarade bilansiline väärtus ja 2013 aasta kasum vähenenud 718 559,10 eurot. Ettevõttele kuuluv netovara oleks tulnud 7 316 360,75 euro asemel kajastada summas 6 597 801,65 eurot.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Põltsamaa Vallavara OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ruth Heinmets

Vandeaudiitori number 327

Paveta AU OÜ

111

Pärnu mnt 169, Tallinn 11624

02.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTH HEINMETS	Vandeaudiitor	02.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 895 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 024 425
Kokku	5 919 568
Jaotamine	
muud	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 919 568
Kokku	5 919 568

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 895 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 024 425
Kokku	5 919 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 919 568
Kokku	5 919 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	135821	38.88%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	125734	35.99%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	84223	24.11%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	3533	1.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Põltsamaa Vallavalitsus	75023496	Viljandi mnt 3, 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