

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Verska Calor

registrikood: 10322845

tänav a nimi, Pikk

maja number: 30

alevik: Värska alevik

vald: Värska vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 64001

telefon: +372 7964754, +372 5295341

e-posti aadress: calor@verska.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

TEGEVUSARUANNE

OÜ Verska Calor tekkimisele pani aluse Värskas Vallavolikogu otsus nr.151 27.11.1997, millega kujundati munitsipaalettevõtte Calor ümber osaühinguks Verska Calor. Osaühingu kogu kapital kujundati munitsipaalvara baasil.

Värskas Vallavolikogu otsusega nr 15 29.05.2014 muudeti OÜ Verska Calor põhikirja. Osaühingut juhib ühe liikmeline juhatuse liige Toivo Kruusamäe.

OÜ Verska Calor põhitegevusaladeks on soojusenergia tootmine ja müük, veevarustus, kanalisatsioon ja heitveekäitlus.

OÜ Verska Calor müügitulu tegevusalade lõikes oli alljärgnev:

	2015	2014
Soojusenergia	43 883	51 200
Veetorustike ja sanitaarseadmete paigaldus	34 099	32 449
Kaeve- ja mullatööd	33 989	22 447
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	30 892	31 782
Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	15 699	10 689
Veevarustus	11 009	11 255
Muud tulud	5 153	1 852
Rajatiste ehitus	4 486	1 421
Hoonete remont	4 070	12 537
Kokku müügitulu	183 280	175 632

OÜ Verska Calor kogu müügitulust moodustas:

Osaühingu müügitulu	2015	2014
Soojusenergia müük	23,94 %	29,15 %
Veetorustike ja sanitaarseadmete paigaldus	18,60 %	18,48 %
Kaeve- ja mullatööd	18,54 %	12,78 %
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	16,86 %	18,09 %
Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	8,57 %	6,09 %
Veevarustus	6,01 %	6,41 %
Muud tulud	2,81 %	1,05 %
Rajatiste ehitus	2,45 %	0,81 %
Hoonete remont	2,22 %	7,14 %

Soojusenergia müük.

Soojusenergia müük 2015.aastal oli kokku 1011 mwh.

Soojusenergia müük 2014.aastal oli kokku 1071 mwh.

Müük vähenes 60 mwh, mõjutajaks viimaste aastate soojad talved.

Suuremad kliendid: Värskas Vallavalitsus oma allasutusega (Värskas Gümnaasium, Värskas lasteaed-raamatukogu, Värskas kultuurikeskus).

Soojusenergia tootmisel kasutatakse maagaasi. OÜ Verska Calor opereeris jätkuvalt aasta lõpul kokku 5 lokaalkatlamaja.

Veevarustus

Müük 2015.aastal kokku 13258 m³, 2014.aastal kokku 13571 m³. Müük vähenes 313 m³.

Heitvee ärajuhtimine ja puhastamine

Müük 2015.aastal kokku 33552 m³, 2014.aastal kokku 34571 m³. Müük vähenes 1019 m³.

Suuremad kliendid: Värskas Sanatoorium AS, Saatse Pansionaat OÜ, Värskas Vallavalitsus oma allasutustega ja korteriühistud.

Värskas Vallavolikogu otsusega nr 26 27.11.2014 otsustati anda Värskas valla bilansis olevad pumplad, kanalisatsiooni- ja veetrassid ning veepuhastusseadmed ja pumbamajad koos nende aluse maaga tasuta üle Värskas valla 100%-lis osalusega osaühingu Verska Calor bilanssi jääkväärtusega summas 957209 eurot.

Värskas Vallavolikogu otsusega nr 29 18.12.2014 määrati Värskas vallas vee- ettevõtjaks OÜ Verska Calor.

2015.aastal suurenes müügitulu võrreldes 2014.aastaga kokku 7648 eurot. Oluliselt suurenes müügitulu kaeve- ja mullatööde osas.

Vähesel määral suurenes müügitulu veetorustike- ja sanitaarseadmete paigalduse osas, vähenes hoonete remondi osas. Jätkuvalt vähenes müügitulu soojusenergia osas, seda tänu soojemale talvele ja maagaasi soodsamale ostuhinnale. Veevarustuse, kanalisatsiooni- ja heitveekäitluse müügitulu väike vähenemine oli seotud tarbimise vähenemisega, uusi kliente lisandus vähe.

2016.aastal jätkame soojusenergia müüki. Osutame vee- ja kanalisatsiooniteenust. Toimub heitvee käitus. Teostame kaevetöid, lumekoristustöid ekskavaator-laaduriga. Jätkame vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitust, vee- ja kanalisatsioonitorustike, sanitaartechnika paigaldamist vastavalt tellimustele.

2016.aastal rekonstrueeritakse Saatse vee- ja kanalisatsioonirajatised.

SA Keskkonnainvesteeringute Keskus otsustas toetada projekti "Saatse vee- ja kanalisatsioonirajatisete rekonstrueerimine" taotlust summas 187 792,80 eurot veemajanduse programmist. Omafinantseering projektile "Saatse vee- ja kanalisatsioonirajatisete rekonstrueerimine" on 33 139,95 eurot. Veel olulisemaid töid 2016.aastal: Pikk tn (Õrsava) vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus; Värskas aleviku reoveepuhasti settetahendusväljaku ehitamine.

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika.

Lähteandmed(eurodes)	31.12.2015	31.12.2014
Käibevara	76 775	97 340
Lühiajalised kohustused	15 600	24 573
Raha	54 512	73 356
Varad	1 082 443	1 116 695
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	-25 279	-1 567
Omakapital	1 066 843	1 092 122

Finantssuhtarv	Valem	2015	2014
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	61 175	72 767
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/ Lühiajalised kohustused	3,92	2,96
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/ Lühiajalised kohustused	4,92	3,96
Maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	3,49	2,99
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,01	0,02
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum(kahjum)/ Varad*100%	-2,34	-0,14
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum(kahjum)/ Omakapital*100%	-2,37	-0,14

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 512	73 356	2
Nõuded ja ettemaksed	22 263	23 984	3
Kokku käibevara	76 775	97 340	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	9 414	0	3
Materiaalne põhivara	996 254	1 019 355	7
Kokku põhivara	1 005 668	1 019 355	
Kokku varad	1 082 443	1 116 695	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 600	24 573	8
Kokku lühiajalised kohustused	15 600	24 573	
Kokku kohustused	15 600	24 573	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 846	12 846	9
Kohustuslik reservkapital	1 285	1 285	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 077 991	1 079 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 279	-1 567	
Kokku omakapital	1 066 843	1 092 122	
Kokku kohustused ja omakapital	1 082 443	1 116 695	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	183 280	175 632	10
Muud äritulud	2 456	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 024	-121 700	12
Mitmesugused tegevuskulud	-9 430	-5 604	13
Tööjõukulud	-49 424	-38 294	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 532	-11 608	7
Muud ärikulud	-795	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-25 469	-1 574	
Muud finantstulud ja -kulud	190	7	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 279	-1 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 279	-1 567	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-25 469	-1 574	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 532	11 608	7
Kokku korrigeerimised	44 532	11 608	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 502	-8 051	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 973	6 672	8
Kokku rahavood äritegevusest	14 592	8 655	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 431	0	7
Antud laenud	-12 552	0	
Antud laenude tagasimaksed	418	0	
Laekunud intressid	129	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 436	7	
Kokku rahavood	-18 844	8 662	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 356	64 694	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 844	8 662	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 512	73 356	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 846	1 285	122 349	136 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 567	-1 567
Muud muutused omakapitalis	0	0	957 209	957 209
31.12.2014	12 846	1 285	1 077 991	1 092 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-25 279	-25 279
31.12.2015	12 846	1 285	1 052 712	1 066 843

Värskas Vallavolikogu otsusega nr 26 27.11.2014 otsustati anda Värskas valla bilansis olevad pumplad, kanalisatsiooni- ja veetrassid ning veepuhastusseadmed ja pumbamajad koos nende aluse maaga tasuta üle Värskas valla 100%-lis osalusega osahõingu Verska Calor bilanssi jääkväärtusega summas 957209 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Verska Calor 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, sh ka tavapäraseid nõudeid teenuste osas emaettevõtte vastu v.a. muud nõuded emaettevõtte vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	5-30
Masinad ja seadmed	5-25
Transpordivahendid	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamastavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Muud maksuliigid Eestis, mis mõjutavad OÜ Verska Calor kulusid on järgmised: sotsiaalmaks, töötuskindlustusmaks, kogumispension, ressursitasu(vesi), saastetasu(vesi).

Seotud osapooled

OÜ Verska Calor seotud osapooled on Värskas Vallavalitsus, Värskas vallavalitsuse seotud ettevõtted, tegev- ja kõrgem juhtkond, tegevjuhtkonna pereliikmed ja nendega seotud äriühingud, sihtasutused ja mittetulundusühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 807	4 209
Arvelduskontod pankades	44 397	60 839
Tähtajalised hoiused	8 308	8 308
Kokku raha	54 512	73 356

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 778	12 778	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	13 229	13 229	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-451	-451	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 405	6 405	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	300	300	0	0	5
Muud nõuded	12 194	2 780	9 414	0	6
Laenu nõuded	12 133	2 719	9 414	0	
Intressinõuded	61	61	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 677	22 263	9 414	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 277	11 277	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	11 557	11 557	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-280	-280	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 727	11 727	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	980	980	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 984	23 984	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	19 634	23 284
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-451	-280
Kokku nõuded ostjate vastu	19 183	23 004
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-280	-3 421
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	61	3 093
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-451	-280
Lootusetuks tunnistatud nõuded	219	328
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-451	-280

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	418	975	0
Üksikisiku tulumaks	0	770	0	789
Sotsiaalmaks	0	1 474	0	1 434
Kohustuslik kogumispension	0	89	0	87
Töötuskindlustusmaksed	0	96	0	106
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	535	0	497
Ettemaksukonto jääk	300		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300	3 382	980	2 913

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	12 133	2 719	9 414	0	6	01.10.2019
Intressinõuded	61	61	0	0		
Kokku muud nõuded	12 194	2 780	9 414	0		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	6 204	16 357	78 633	94 990	101 194
Akumuleeritud kulum	0	-5 026	-16 357	-6 057	-22 414	-27 440
Jääkmaksumus	0	1 178	0	72 576	72 576	73 754
Amortisatsioonikulu	0	-3 356	0	-8 252	-8 252	-11 608
Muud muutused	3 030	774 667	0	179 512	179 512	957 209
31.12.2014						
Soetusmaksumus	3 030	780 871	16 357	258 145	274 502	1 058 403
Akumuleeritud kulum	0	-8 382	-16 357	-14 309	-30 666	-39 048
Jääkmaksumus	3 030	772 489	0	243 836	243 836	1 019 355
Ostud ja parendused	0	0	16 881	4 550	21 431	21 431
Amortisatsioonikulu	0	-26 134	-2 814	-15 584	-18 398	-44 532
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 030	780 871	33 238	262 695	295 933	1 079 834
Akumuleeritud kulum	0	-34 516	-19 171	-29 893	-49 064	-83 580
Jääkmaksumus	3 030	746 355	14 067	232 802	246 869	996 254

Värskas Vallavolikogu otsusega nr 26 27.11.2014 otsustati anda Värskas valla bilansis olevad pumplad, kanalisatsiooni- ja veetrassid ning veepuhustusseadmed ja pumbamajad koos nende aluse maaga tasuta üle Värskas valla 100%-lis osalusega osaühingu Verska Calor bilanssi jääkväärtusega summas 957209 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 233	7 233	
Võlad töövõtjatele	4 985	4 985	
Maksuvõlad	3 382	3 382	5
Kokku võlad ja ettemaksed	15 600	15 600	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 404	17 404	
Võlad töövõtjatele	4 256	4 256	
Maksuvõlad	2 913	2 913	5
Kokku võlad ja ettemaksed	24 573	24 573	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 846	12 846
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	183 280	175 632
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	183 280	175 632
Kokku müügitulu	183 280	175 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia	43 883	51 200
Veetorustike ja sanitaarseadmete paigaldus	34 099	32 449
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	30 892	31 782
Kaeve- ja mullatööd	33 989	22 447
Hoonete remont	4 070	12 537
Veevarustus	11 009	11 255
Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	15 699	10 689
Tulu muudelt majandusaladelt	5 153	1 852
Rajatiste ehitus	4 486	1 421
Kokku müügitulu	183 280	175 632

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 456	0
Kokku muud äritulud	2 456	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-75 453	-91 884
Energia	-344	-346
Elektrienergia	-344	-346
Alltöövõtutööd	-10 490	-11 392
Transpordikulud	-19 888	-15 694
Üür ja rent	-849	-2 384
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 024	-121 700

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-6 740	-6 763
Lähetuskulud	-16	-6
Koolituskulud	-133	-62
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-172	3 141
Muud	-2 369	-1 914
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 430	-5 604

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-37 045	-28 602
Sotsiaalmaksud	-12 379	-9 692
Kokku tööjõukulud	-49 424	-38 294
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressituluhoiustelt	4	7
intressitululaenudelt	186	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	190	7

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Värskas Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 979	14	8 765	26
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	426	0	2 962	0

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	345	65 686
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 203
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	336	57 533
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 816

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 277	9 525

Seotud osapooltele müügid:

Emaettevõtte, Värskas Vallavalitsus

1. Vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine 2 802 eurot

2. Soojusenergia müük 35 317 eurot

3. Lumekoristustööd, kaevetööd 8 684 eurot

4.San.tehn.tööd 11 880 eurot

5.Tellitud remonditööd 6 287 eurot

6.Muud 716 eurot

Valitseva mõju all olevad ettevõtted

1.Vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine 4 203 eurot

Seotud osapooltelt ostud:

Emaettevõte, Värskas Vallavalitsus

1.Elektrienergia ost 345 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

OÜ Verska Calor (registrikood: 10322845) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO KRUUSAMÄE	Juhatuse liige	31.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Verska Calor osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Verska Calor raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Verska Calor finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21a, Tartu 51014

01.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Verska Calor (registrikood: 10322845) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	01.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 077 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 279
Kokku	1 052 712
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 052 712
Kokku	1 052 712

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	34099	18.60%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	43883	23.94%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	33989	18.54%	Ei
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	30892	16.86%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	15699	8.57%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	11009	6.01%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	5153	2.81%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	4486	2.45%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	4070	2.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Värska vald	75025041		12846 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7964754
Mobiiltelefon	+372 5295341
E-posti aadress	calor@verska.ee